

Załącznik do uchwały nr 14/221/16/V  
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
z dnia 8 marca 2016 r.

**OPIS FUNKCJI I PROCEDUR**  
obowiązujących w Instytucji Zarządzającej  
oraz Instytucji Certyfikującej  
**Regionalnego Programu Operacyjnego**  
**Województwa Warmińsko-Mazurskiego**  
**na lata 2014-2020**  
**wersja 2**

Departament Polityki Regionalnej

05.02.2016 r.

Nazwa instytucji sporządzającej  
dokument

Urząd Marszałkowski  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
w Olsztynie

Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej  
za koordynację prac nad dokumentem  
i sporządzenie Opisu Funkcji i Procedur  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
na lata 2014-2020

**Kinga Krupińska**  
Kierownik Biura Koordynacji  
w Departamencie Polityki Regionalnej

Imię i nazwisko osoby zatwierdzającej projekt  
dokumentu

**Lidia Wójtowicz**  
Dyrektor Departamentu Polityki Regionalnej

Data zatwierdzenia dokumentu

08.03.2016 r.

Nr wersji dokumentu

2

## Podstawa prawna i dokumenty programowe.

W trakcie realizacji Programu Instytucja Zarządzająca stosuje zapisy systemu realizacji RPO WiM 2014-2020, na który zgodnie z art. 6 ust. 2 ustawy wdrożeniowej składają się w szczególności:

- 1) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. U. UE L Nr 347/320, ze zm.),
- 2) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i przepisów szczególnych dotyczących celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” oraz w sprawie uchylenia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 (Dz. U. UE L Nr 347/289),
- 3) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1081/2006 (Dz. U. UE L Nr 347/470, ze zm.),
- 4) Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) Nr 184/2014 z dnia 25 lutego 2014 r. ustanawiające, zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiającym wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego, warunki mające zastosowanie do systemu elektronicznej wymiany danych między państwami członkowskimi a Komisją oraz przyjmujące, zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna”, klasyfikację kategorii interwencji dla wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna”(Dz. U. UE L Nr 57/7),
- 5) ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów operacyjnych polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 217),
- 6) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w zakresie odnoszącym się do środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.),
- 7) obowiązujące przepisy w zakresie zamówień publicznych,
- 8) obowiązujące przepisy w zakresie pomocy publicznej,
- 9) obowiązujące przepisy w zakresie ochrony danych osobowych,
- 10) Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020,
- 11) Szczegółowe Opisy Osi Priorytetowych RPO WiM 2014-2020 wydane na podstawie art. 6 ust. 2 ustawy wdrożeniowej,
- 12) wytyczne horyzontalne/programowe wydane na podstawie art. 5 ust. 1 lub art. 7 ust. 1 ustawy wdrożeniowej,
- 13) Opis Funkcji i Procedur Obowiązujących w Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020,
- 14) Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020,
- 15) Instrukcja Wykonawcza Instytucji Certyfikującej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020,
- 16) instrukcje wykonawcze instytucji pośredniczących Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

## SPIS TREŚCI

|   |             |
|---|-------------|
| <b>1. INFORMACJE OGÓLNE.....</b>  | <b>12</b>   |
| 1.1. Informacje przedłożone przez państwo członkowskie:.....  | 12          |
| 1.2. Stan faktyczny.....  | 12          |
| 1.3. Struktura systemu.....   | 12          |
| 1.3.1. Instytucja Zarządzająca.....   | 14          |
| 1.3.2. Instytucja Certyfikująca.....  | 14          |
| 1.3.3. Instytucje Pośredniczące.....  | 14          |
| 1.3.4. Podział funkcji pomiędzy Instytucją Audytową a Instytucją Zarządzającą/ Certyfikującą.....   | 15          |
| <b>2. INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA .....</b>   | <b>..15</b> |
| 2.1. Instytucja Zarządzająca i jej główne funkcje.....  | 15          |
| 2.1.1. Status Instytucji Zarządzającej.....   | 15          |
| 2.1.2. Wyszczególnienie funkcji i zadań pełnionych bezpośrednio przez Instytucję Zarządzającą.....  | 15          |
| 2.1.3. Funkcje oddelegowane.....  | 19          |
| 2.1.4. Opis procedur zapewniających skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych.....   | 27          |
| 2.2. Organizacja i procedury obowiązujące w Instytucji Zarządzającej.....   | 28          |
| 2.2.1. Schemat organizacyjny i wyszczególnienie funkcji jednostek.....  | 29          |
| 2.2.2. Ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem.....   | 81          |
| 2.2.3. Opis procedur:.....  | 82          |
| 2.2.3.1. Procedury wspierające prace Komitetu Monitorującego.....   | 82          |
| 2.2.3.2. Procedury na potrzeby systemu elektronicznego gromadzenia, rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdej operacji.....  | 82          |
| 2.2.3.3. Procedury nadzorowania funkcji oficjalnie oddelegowanych przez Instytucję Zarządzającą... ..   | 84          |
| 2.2.3.4. Procedury oceny, wyboru i zatwierdzania operacji oraz procedury zapewniające ich zgodność, przez cały okres wdrażania, z obowiązującymi przepisami.....  | 85          |
| 2.2.3.5. Procedury zapewniające przedłożenie beneficjentowi dokumentu określającego warunki wsparcia dla każdej operacji.....   | 89          |
| 2.2.3.6. Procedury weryfikacji operacji.....  | 90          |
| 2.2.3.7. Opis procedur, zgodnie z którymi wnioski o refundację są otrzymywane od beneficjentów, weryfikowane i zatwierdzane oraz zgodnie z którymi zatwierdzone, wykonywane i księgowane są płatności na rzecz beneficjentów..... | 93          |
| 2.2.3.8. Wskazanie instytucji lub organów odpowiedzialnych za każdy etap rozpatrywania wniosków o refundację, włącznie ze schematem wskazującym wszystkie zaangażowane organy.....  | 95          |
| 2.2.3.9. Opis sposobu przekazywania informacji Instytucji Certyfikującej przez Instytucję Zarządzającą.....   | 97          |
| 2.2.3.10. Opis sposobu przekazywania informacji Instytucji Audytowej przez Instytucję Zarządzającą.....   | 98          |
| 2.2.3.11. Odniesienie do krajowych zasad kwalifikowalności określonych przez państwo członkowskie i mających zastosowanie do programu operacyjnego.....   | 99          |
| 2.2.3.12. Procedury sporządzania i przedkładania Komisji rocznych i końcowych sprawozdań z wdrażania.....   | 99          |

|  |            |
|--|------------|
| 2.2.3.13. Procedury sporządzania deklaracji zarządczej.....  | 100        |
| 2.2.3.14. Procedury sporządzania rocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli.....   | 101        |
| 2.2.3.15. Procedury informowania pracowników o powyższych procedurach oraz wskazanie zorganizowanego/przewidzianego szkolenia i wszelkich wydanych wskazówek.....  | 101        |
| 2.2.3.16. Opis procedur obowiązujących w instytucji zarządzającej odnoszących się do zakresu, zasad i procedur dotyczących skutecznych rozwiązań określonych przez państwo członkowskie w odniesieniu do badania skarg dotyczących EFSI..... | 101        |
| <b>2.3. Ścieżka audytu .....</b>   | <b>103</b> |
| 2.3.1. Procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu i system archiwizacji.....   | 103        |
| 2.3.2. Instrukcje dotyczące zapewnienia przez beneficjentów/ instytucje pośredniczące/ Instytucję Zarządzającą dostępu do dokumentów potwierdzających.....   | 105        |
| 2.3.2.1. Wskazanie okresu przechowywania dokumentów.....   | 105        |
| 2.3.2.2. Format, w jakim dokumenty mają być przechowywane.....   | 106        |
| <b>2.4. Nieprawidłowości i kwoty odzyskane.....</b>  | <b>106</b> |
| 2.4.1. Opis procedur dotyczących powiadamiania o nieprawidłowościach i ich korygowania.....  | 106        |
| 2.4.2. Opis procedur mających na celu spełnienie obowiązku powiadomienia Komisji o nieprawidłowościach .....   | 108        |
| <b>3. INSTYTUCJA CERTYFIKUJĄCA.....</b>  | <b>110</b> |
| 3.1. Instytucja Certyfikująca i jej główne funkcje .....   | 110        |
| 3.1.1. Status Instytucji Certyfikującej.....   | 110        |
| 3.1.2. Wyszczególnienie funkcji pełnionych przez Instytucję Certyfikującą.....   | 110        |
| 3.1.3. Funkcje oficjalnie oddelegowane przez Instytucję Certyfikującą, wskazanie instytucji pośredniczących oraz formy delegacji .....   | 111        |
| 3.2. Organizacja Instytucji Certyfikującej.....  | 111        |
| 3.2.1. Schemat organizacyjny i wyszczególnienie funkcji jednostek .....  | 111        |
| 3.2.2. Opis procedur, który należy przedłożyć na piśmie pracownikom instytucji certyfikującej i instytucji pośredniczących .....   | 112        |
| 3.2.2.1. Procedury sporządzania i składania wniosków o płatność.....   | 112        |
| 3.2.2.2. Opis systemu księgowego będącego podstawą poświadczania zestawienia wydatków przed Komisją.....   | 115        |
| 3.2.2.3. Opis procedur sporządzania zestawienia wydatków.....  | 115        |
| 3.2.2.4. Opis procedur obowiązujących w instytucji certyfikującej odnoszących się do zakresu, zasad i procedur dotyczących skutecznych rozwiązań określonych przez państwo członkowskie w odniesieniu do badania skarg dotyczących EFSI..... | 117        |
| 3.3. Odzyskane kwoty .....   | 117        |
| 3.3.1. Opis systemu zapewniającego szybkie odzyskanie pomocy publicznej, w tym pomocy Unii.....  | 117        |
| 3.3.2. Procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu przez prowadzenie w formie elektronicznej zapisów księgowych dotyczących każdej operacji.....  | 118        |
| 3.3.3. Uzgodnienia dotyczące potrącania kwot odzyskanych lub kwot, które mają zostać wycofane, z wydatków podlegających deklaracji.....  | 119        |
| <b>4. SYSTEM INFORMATYCZNY.....</b>  | <b>119</b> |
| 4.1. Opis systemów informatycznych włącznie ze schematem w odniesieniu do:.....  | 119        |

|  |            |
|--|------------|
| 4.1.1. Elektronicznego gromadzenia, rejestrowania i przechowywania danych dotyczących każdej operacji.....   | 119        |
| 4.1.2. Zapewnienia, aby dane, o których mowa w poprzednim punkcie, były gromadzone, wprowadzane do systemu i tam przechowywane.....  | 124        |
| 4.1.3. Zapewnienia, aby istniał system, w którym rejestruje się i przechowuje, w formie elektronicznej, dokumentację księgową w odniesieniu do każdej operacji .....                           | 125        |
| 4.1.4. Prowadzenia w formie elektronicznej zapisów księgowych dotyczących wydatków zadeklarowanych Komisji oraz odpowiadającego im wkładu publicznego wypłaconego na rzecz beneficjentów ..... | 125        |
| 4.1.5. Prowadzenia ewidencji kwot podlegających odzyskaniu i kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu na rzecz operacji.....  | 125        |
| 4.1.6. Prowadzenia ewidencji kwot odnoszących się do operacji zawieszonych w wyniku postępowania prawnego lub odwołania administracyjnego o skutku zawieszającym .....                         | 125        |
| 4.1.7. Informacji o gotowości systemów do działania i ich zdolności do zapewniania wiarygodnej rejestracji danych .....  | 126        |
| 4.2. Opis procedur weryfikujących bezpieczeństwo systemów informatycznych .....  | 126        |
| 4.3. Opis aktualnego stanu spełnienia wymogów określonych w art. 122 ust. 3 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 .....   | 128        |
| <b>ZAŁĄCZNIKI.....</b>   | <b>129</b> |

**WYKAZ SKRÓTÓW**

|                  |  |
|------------------|--|
| A                | Departament Audytu Wewnętrznego i Certyfikacji w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie   |
| BC-A             | Biuro ds. Certyfikacji w Departamencie Audytu Wewnętrznego i Certyfikacji w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego  |
| BGK              | Bank Gospodarstwa Krajowego  |
| CST              | Centralny system teleinformatyczny   |
| Departament EFRR | Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie  |
| EFRR             | Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego  |
| EFS              | Europejski Fundusz Społeczny   |
| F                | Departament Finansów i Skarbu w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie  |
| FS               | Departament Europejskiego Funduszu Społecznego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie   |
| GWA              | Generator Wniosków Aplikacyjnych   |
| IA               | Instytucja Audytowa (Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej)   |
| IC               | Instytucja Certyfikująca   |
| IK UP            | Instytucja Koordynująca Umowę Partnerstwa (minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego)  |
| IMS              | (Irregularity Management System) system uruchomiony przez Komisję Europejską w celu umożliwienia państwom członkowskim wywiązywania się z obowiązku informowania o nieprawidłowościach |
| IOK              | Instytucja Organizująca Konkurs  |
| IP               | Instytucja Pośrednicząca Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020  |
| IP ZIT Olsztyn   | Instytucja Pośrednicząca Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Olsztyna   |

---

|                      |   |
|----------------------|---|
| IW IP                | Instrukcja Wykonawcza Instytucji Pośredniczącej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego lata 2014-2020   |
| IW IZ                | Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020  |
| IZ                   | Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Warmińsko-Mazurskiego lata 2014-2020  |
| JST                  | Jednostki samorządu terytorialnego  |
| K                    | Departament Kontroli w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie  |
| KE                   | Komisja Europejska  |
| KM RPO WiM 2014-2020 | Komitet Monitorujący Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020   |
| KOP                  | Komisja Oceny Projektów   |
| KS-A                 | Biuro ds. Kontroli Systemu i Nieprawidłowości RPO WiM 2014-2020 w Departamencie Audytu Wewnętrznego i Certyfikacji w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego          |
| LSI MAKS2            | Lokalny System Informatyczny MAKS 2   |
| MF                   | Ministerstwo Finansów   |
| MF-R                 | Komórka organizacyjna Ministerstwa Finansów właściwa w zakresie informowania KE o nieprawidłowościach w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności                      |
| MOF                  | Miejski Obszar Funkcjonalny   |
| Naczelnik US         | Naczelnik Urzędu Skarbowego   |
| O                    | Departament Organizacyjny w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie   |
| OFiP                 | Opis Funkcji i Procedur obowiązujących w Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 |
| PI                   | Priorytet inwestycyjny  |



|                            |   |
|----------------------------|---|
| PIFE-KP                    | Zespół Sieci Punktów Informacyjnych Funduszy Europejskich w Departamencie Koordynacji Promocji w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie  |
| PR                         | Departament Polityki Regionalnej w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie  |
| PSFURdP                    | Popytowy System Finansowania Usług Rozwojowych dla Przedsiębiorstw  |
| PZP                        | Ustawa Prawo zamówień Publicznych   |
| ROPS                       | Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie  |
| Rozporządzenie finansowe   | rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 1605/2002 (Dz. Urz. UE L 298 z 26.10.2012 r.)   |
| Rozporządzenie ogólne      | rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 320, ze zm.) |
| Rozporządzenie nr 480/2014 | rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego.  |

|  |   |
|--|---|
| Rozporządzenie wykonawcze nr 1011/2014 | rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 1011/2014 z dnia 22 września 2014 r. ustanawiające szczegółowe przepisy wykonawcze do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzorów służących do przekazywania Komisji określonych informacji oraz szczegółowe przepisy dotyczące wymiany informacji między beneficjentami a instytucjami zarządzającymi, certyfikującymi, audytowymi i pośredniczącymi. |
| RPD                                    | Roczny plan działania   |
| RPK                                    | Roczny Plan Kontroli  |
| RPO WiM 2014-2020                      | Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020   |
| Samorząd WWM                           | Samorząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego  |
| SFC2014                                | Komputerowy system wymiany danych z Komisją Europejską (System of Fund Management in the European Union 2014-2020)  |
| SL2014                                 | Aplikacja główna centralnego systemu teleinformatycznego  |
| SRHD                                   | Aplikacja raportująca centralnego systemu teleinformatycznego oparta na hurtowni danych, umożliwiająca generowanie raportów na podstawie danych zgromadzonych w SL2014  |
| SZOOOP                                 | Szczegółowe opisy osi priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020   |
| SZT                                    | System zarządzania tożsamością - aplikacja wspierająca zarządzanie procesami logowania w ramach centralnego systemu teleinformatycznego   |
| UE                                     | Unia Europejska   |
| Ufp                                    | Ustawa o finansach publicznych  |
| UM WWM                                 | Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie   |
| Ustawa wdrożeniowa                     | ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów operacyjnych polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t. j. Dz. U. z 2016 r., poz. 217)   |
| WFOŚiGW                                | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie   |
| WNP                                    | Wniosek beneficjenta o płatność w ramach RPO WiM 2014-2020  |

---

|            |   |
|------------|---|
| WUP        | Wojewódzki Urząd Pracy w Olsztynie  |
| WWM        | Województwo Warmińsko-Mazurskie   |
| Zarząd WWM | Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego  |
| ZIT        | Zintegrowane Inwestycje Terytorialne  |
| ZP         | Departament Zamówień Publicznych w Urzędzie Marszałkowskim<br>Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie |

## 1. INFORMACJE OGÓLNE

### 1.1. Informacje przedłożone przez państwo członkowskie:

Państwo członkowskie: Rzeczpospolita Polska

Nazwa programu i numer CCI: Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020; nr CCI 2014PL16M2OP014

Nazwa głównego punktu kontaktowego, włącznie z adresem e-mail: (podmiot odpowiedzialny za opis)

Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie

Departament Polityki Regionalnej

ul. Emilii Plater 1, 10-562 Olsztyn

lokalizacja Departamentu: ul. Kościuszki 89/91, 10-554 Olsztyn

tel. + 48 89 521 93 00, faks + 48 89 521 93 09

e-mail: dpr@warmia.mazury.pl

### 1.2. Stan faktyczny

Dostarczone informacje przedstawiają stan faktyczny na dzień: **5 lutego 2016 r.**

### 1.3. Struktura systemu

- ogólne informacje i wykres ilustrujący powiązania organizacyjne pomiędzy organami uczestniczącymi w systemie zarządzania i kontroli

#### Institucja Koordynująca Umowę Partnerstwa

Za koordynację realizacji Umowy Partnerstwa odpowiada minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego pełniący funkcję państwa członkowskiego w rozumieniu Rozporządzenia ogólnego (z zastrzeżeniem kompetencji właściwych Radzie Ministrów). W ramach tej funkcji m.in. koordynuje programowanie i negocjacje dokumentów programowych na lata 2014-2020, Umowę Partnerstwa oraz realizację programów operacyjnych.

#### Institucja Zarządzająca

Za zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 odpowiada Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego, który na podstawie art. 9 ust. 1 pkt 2 ustawy wdrożeniowej pełni funkcję Institucji Zarządzającej Programu. Realizuje on zadania określone w art. 125 Rozporządzenia ogólnego, w tym zapewnia prawidłowe funkcjonowanie systemu zarządzania i kontroli.

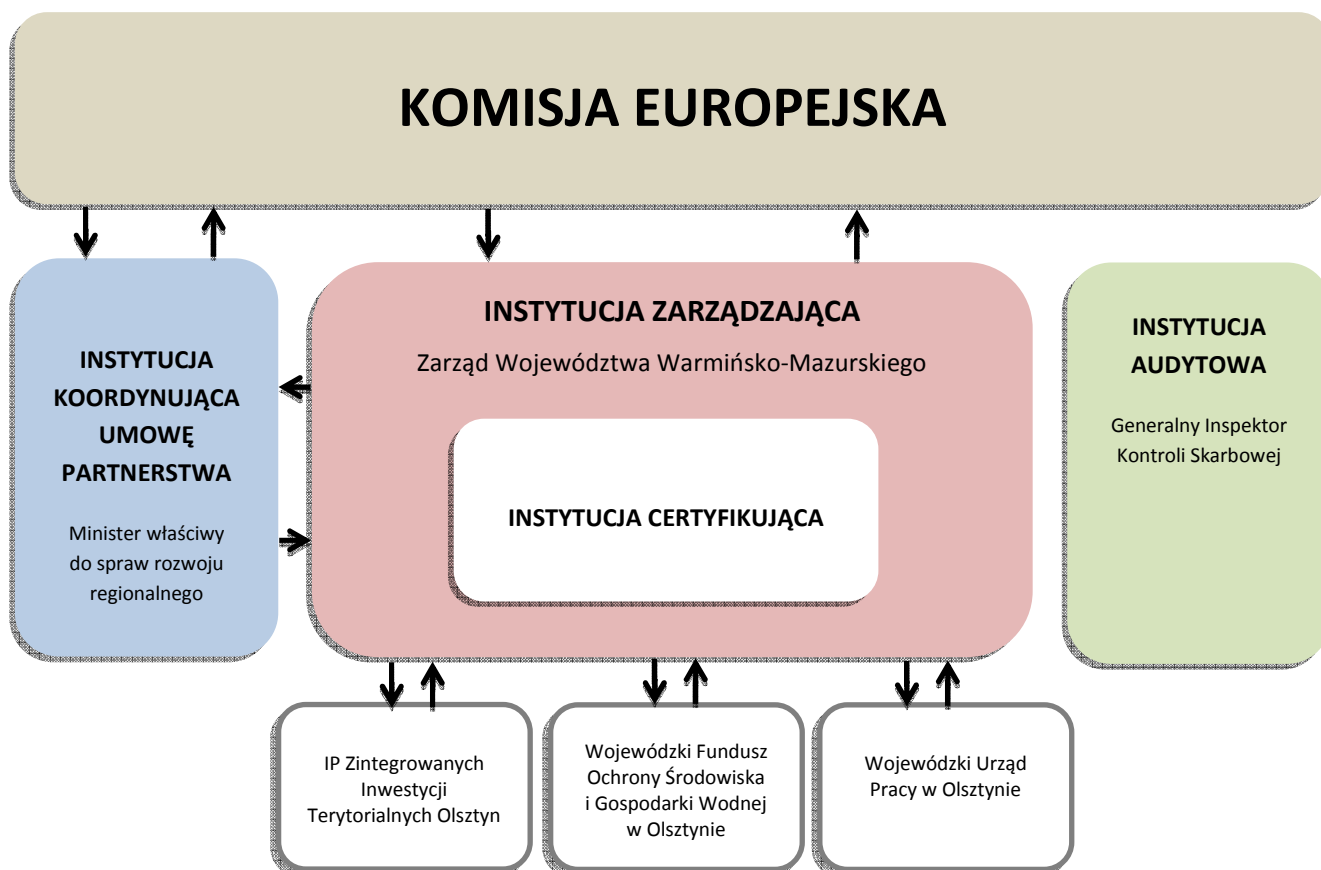
Instytucja Certyfikująca

Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego na podstawie art. 9 ust. 2 pkt 6 ustawy wdrożeniowej pełni również funkcję Instytucji Certyfikującej, o której mowa w art. 123 ust. 2 Rozporządzenia ogólnego. W ramach tej funkcji realizuje zadania określone w art. 126 Rozporządzenia ogólnego.

Instytucja Audytowa

Funkcję Instytucji Audytowej, o której mowa w art. 123 ust 4 Rozporządzenia ogólnego pełni podmiot niezależny od IZ oraz IC. Na podstawie art. 13 ustawy wdrożeniowej jest nim Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej, który wykonuje swoje zadania przy pomocy Departamentu Ochrony Interesów Unii Europejskiej Ministerstwa Finansów oraz urzędów kontroli skarbowej, w tym właściwego dla RPO WiM 2014-2020 Urzędu Kontroli Skarbowej w Olsztynie.

**Schemat 1 - Instytucje uczestniczące w systemie zarządzania i kontroli RPO WiM 2014-2020**



### 1.3.1. Instytucja Zarządzająca

- nazwa, adres i punkt kontaktowy w Instytucji Zarządzającej

#### **Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego**

Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie

ul. Emilii Plater 1, 10-562 Olsztyn

#### Punkt kontaktowy:

Departament Polityki Regionalnej

lokalizacja Departamentu: ul. Kościuszki 89/91, 10-554 Olsztyn

tel. +48 89 521 93 00, faks +48 89 521 93 09

e-mail: dpr@warmia.mazury.pl

Instytucja Zarządzająca pełni funkcję Instytucji Certyfikującej zgodnie z art. 123 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego.

### 1.3.2. Instytucja Certyfikująca

- nazwa, adres i punkt kontaktowy w Instytucji Certyfikującej

#### **Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego**

Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie

ul. E. Plater 1, 10-562 Olsztyn

#### Punkt kontaktowy:

Departament Audytu Wewnętrznego i Certyfikacji

lokalizacja Departamentu: ul. Parkowa 1, 10-233 Olsztyn

tel. +48 89 51 25 760, faks +48 89 51 25 769

e-mail: da@warmia.mazury.pl

### 1.3.3. Instytucje Pośredniczące

- nazwa, adres i punkt kontaktowy w Instytucji Pośredniczącej

#### **Wojewódzki Urząd Pracy w Olsztynie**

ul. B. Głowackiego 28, 10-448 Olsztyn

tel. + 48 89 522 79 00, faks + 48 89 522 79 01

e-mail: olwu@up.gov.pl

### **Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie**

ul. Świętej Barbary 9, 10-026 Olsztyn

tel. +48 89 522 02 20, faks +48 89 522 02 25

e-mail: info@wfosigw.olsztyn.pl

### **IP Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Olsztyna**

Prezydent Olsztyna

Urząd Miasta Olsztyna

Plac J. Pawła II 1, 10-101 Olsztyn

Punkt kontaktowy:

Wydział Strategii i Funduszy Europejskich

tel. +48 89 521 37 93, faks +48 89 521 37 93

e-mail: funduszeuropejskie@olsztyn.eu

#### **1.3.4. Podział funkcji pomiędzy Instytucją Audytową a Instytucją Zarządzającą/ Certyfikującą**

Jeżeli art. 123 ust. 5 Rozporządzenia ogólnego ma zastosowanie, proszę wskazać, w jaki sposób zagwarantowany jest podział funkcji pomiędzy Instytucją Audytową a Instytucją Zarządzającą/Certyfikującą.

Art. 123 ust. 5 Rozporządzenia ogólnego nie ma zastosowania.

## **2. INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA**

### **2.1. Instytucja Zarządzająca i jej główne funkcje**

#### **2.1.1. Status Instytucji Zarządzającej**

Status Instytucji Zarządzającej (krajowa, regionalna lub lokalna instytucja publiczna lub prywatna) oraz nazwa organu, w którego skład wchodzi. Zgodnie z art. 123 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego, jeżeli Instytucja Zarządzająca i Instytucja Certyfikująca wchodzi w skład tego samego organu, Instytucja Zarządzająca jest instytucją publiczną lub podmiotem publicznym.

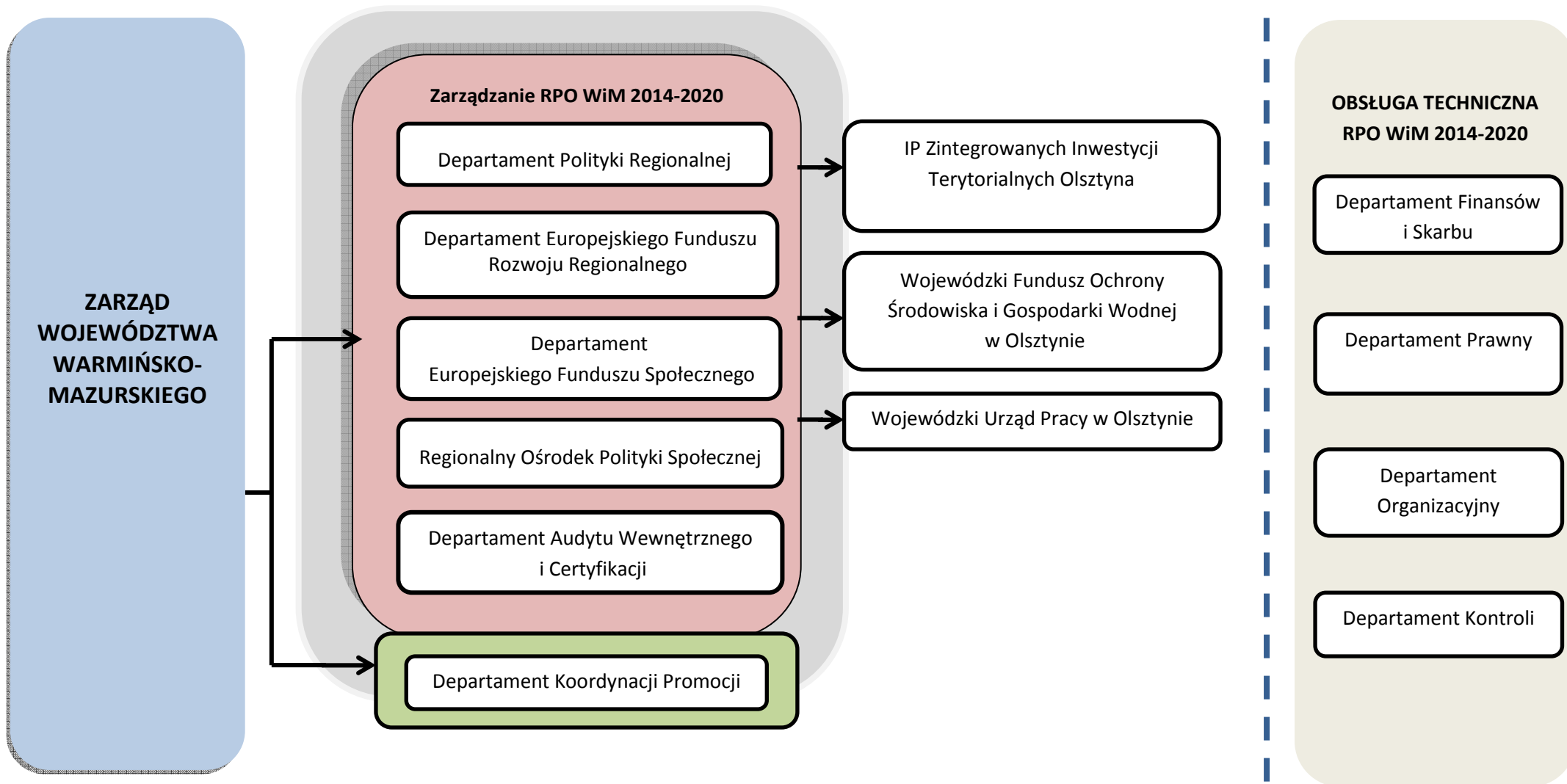
Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego jest organem wykonawczym Województwa.

Ma więc status regionalnego podmiotu publicznego.

#### **2.1.2. Wyszczególnienie funkcji i zadań pełnionych bezpośrednio przez Instytucję Zarządzającą**

Jeżeli Instytucja Zarządzająca dodatkowo pełni funkcję Instytucji Certyfikującej proszę opisać, w jaki sposób zagwarantowany jest podział funkcji.

Schemat 2 - Instytucja Zarządzająca RPO WiM 2014-2020





Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego pełni funkcję IZ, w tym:

- ustanawia system zarządzania i kontroli RPO WiM 2014-2020,
- powołuje i wspiera prace KM RPO WiM 2014-2020 dostarczając mu informacje wymagane do wykonywania jego zadań, w szczególności dane dotyczące postępów realizacji RPO WiM 2014-2020 w osiągnięciu jego celów,
- sporządza i przedkłada KM RPO WiM 2014-2020 do zatwierdzenia kryteria wyboru projektów,
- udostępnia IP oraz beneficjentom informacje, które są istotne dla wykonywania ich zadań i wdrażania projektów, w tym opracowuje SZOOP,
- opracowuje i stosuje procedury zapewniające, że projekty przyczynią się do osiągnięcia celów Programu,
- planuje, ogłasza i prowadzi nabory wniosków o dofinansowanie projektów,
- dokonuje oceny i wyboru projektów do dofinansowania,
- zawiera z beneficjentami umowy o dofinansowanie projektów i podejmuje decyzje o dofinansowaniu projektów,
- zleca płatności na rzecz beneficjentów, wypłaca beneficjentom środki budżetu państwa przeznaczone na wkład własny,
- kontroluje, czy dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, czy wydatki deklarowane przez beneficjentów zostały zapłacone oraz, czy są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, wymaganiami RPO WiM 2014-2020 oraz warunkami wsparcia projektu,
- zapewnia, aby beneficjenci uczestniczący we wdrażaniu projektów, których koszty zwracane są na podstawie faktycznie poniesionych kosztów kwalifikowalnych, prowadzili oddzielny system księgowości lub korzystali z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z projektem,
- wykrywa, zgłasza, monitoruje i koryguje nieprawidłowości,
- nakłada korekty finansowe,
- odzyskuje kwoty podlegające zwrotowi, w szczególności kwoty związane z nałożeniem korekt finansowych,
- rozpatruje odwołania od decyzji wydawanych w pierwszej instancji przez IP,
- sporządza deklarację zarządczą i roczne podsumowanie końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli,

- monitoruje postępy realizacji RPO WiM 2014-2020, w tym sporządza i przedkłada KM RPO WiM 2014-2020 do zatwierdzenia a następnie KE roczne i końcowe sprawozdania z realizacji Programu,
- dokonuje ewaluacji RPO WiM 2014-2020,
- zapewnia informację o Programie i jego promocję, w tym opracowuje Strategię komunikacji RPO WiM 2014-2020 oraz RPD,
- dokonuje analizy ryzyka i zarządza nim,
- opracowuje i stosuje skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniając stwierdzone rodzaje ryzyka,
- ustanawia system elektronicznej rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdego projektu, które są niezbędne do monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego, weryfikacji i audytu oraz zapewnia, aby aktualne i poprawne dane były gromadzone, wprowadzane do systemu i tam przechowywane,
- stosuje procedury zapewniające przechowywanie wszystkich dokumentów dotyczących wydatków i audytów wymagane do zapewnienia właściwej ścieżki audytu,
- zarządza budżetem RPO WiM 2014-2020,
- pełni funkcję IC.

Zadania IC wynikające z art. 126 Rozporządzenia ogólnego zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym UM WWM realizuje jedna komórka organizacyjna Biuro ds. Certyfikacji w Departamencie Audytu Wewnętrznego i Certyfikacji. BC-A podlega bezpośrednio Dyrektorowi tego Departamentu, który nie nadzoruje bezpośrednio komórek organizacyjnych realizujących zadania IZ. Pracownicy BC-A realizują wyłącznie zadania w ramach procesu certyfikacji, a więc nie wykonują czynności z zakresu zadań IZ, w tym nie uczestniczą w:

- weryfikacji wniosków o dofinansowanie projektów oraz wyborze projektów do dofinansowania,
- zawieraniu i rozwiązywaniu umów o dofinansowanie projektów,
- weryfikacji wydatków poniesionych w ramach realizowanych projektów i wykazanych we wnioskach o płatność złożonych przez beneficjentów, w tym również instytucje systemu wdrażania Programu w ramach realizowanych projektów własnych i Pomocy technicznej,
- przeprowadzaniu kontroli, o których mowa w art. 22 ustawy wdrożeniowej,
- wydawaniu decyzji o umorzeniu w całości lub w części oraz o odroczeniu albo rozłożeniu na raty spłaty należności wynikających z obowiązku zwrotu środków, decyzji o zapłacie odsetek oraz decyzji o zwrocie środków, o których mowa odpowiednio w art. 61, 189 i 207 Ufp.

Powyższe rozwiązanie gwarantuje rozdzielność funkcji IZ oraz IC.

### 2.1.3. Funkcje oddelegowane

Wyszczególnienie funkcji oficjalnie oddelegowanych przez Instytucję Zarządzającą, wskazanie Instytucji Pośredniczących oraz formy delegacji (z uwzględnieniem tego, że Instytucja Zarządzająca zachowuje pełną odpowiedzialność za oddelegowane funkcje), zgodnie z art. 123 ust. 6 i 7 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013. Odesłanie do odpowiednich dokumentów (aktów prawnych wraz z upoważnieniami, umów). W stosownych przypadkach, wyszczególnienie funkcji kontrolerów przewidzianych w art. 23 ust. 4 Rozporządzenia (UE) nr 1299/2013 w odniesieniu do programów europejskiej współpracy terytorialnej.

Zarząd WWM dokonał podziału odpowiedzialności za wdrażanie poszczególnych elementów RPO WiM 2014-2020 w wymaganym przez KE „Planie działań na rzecz wspierania potencjału zasobów ludzkich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego jako jednostki zaangażowanej w realizację Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020” stanowiącym załącznik nr 5 do Programu. Zastosowano zasadę podziału zadań do wdrożenia na poziomie priorytetów inwestycyjnych, wyjątkowo działań zawartych w tych priorytetach, o ile jest to uzasadnione zakresem zadań realizowanych przez instytucję aspirującą do funkcji IP. Powyższy dokument prezentuje podział elementów do wdrożenia pomiędzy IZ a IP.

Następnie na podstawie stosownych porozumień IZ, zgodnie z art. 123 ust. 6 Rozporządzenia ogólnego oraz art. 10 ust. 1 ustawy wdrożeniowej, powierzyła niektóre spośród swoich zadań instytucjom pośredniczącym. Nie wyłącza to jednak odpowiedzialności IZ za ich realizację. Rolę instytucji pośredniczących pełnią:

- ☒ Wojewódzki Urząd Pracy w Olsztynie,
- ☒ Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie,
- ☒ IP Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Olsztyna.

Zarówno Wojewódzki Urząd Pracy w Olsztynie jak i Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie posiadają doświadczenie w pełnieniu funkcji instytucji systemu wdrażania programów operacyjnych Polityki Spójności.

#### Wojewódzki Urząd Pracy w Olsztynie

WUP jest jednostką organizacyjną Samorządu WWM działającą na podstawie Statutu zatwierdzonego Uchwałą Nr XXXVIII/772/14 Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 24 czerwca 2014 r. w sprawie nadania Statutu Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy w Olsztynie.

Na podstawie Porozumienia nr RPO/IP/1/2015 z 18 sierpnia 2015 r. w sprawie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, IZ powierzyła WUP

zadania wdrażania następujących działań RPO WiM 2014-2020 w ramach Celu tematycznego 8 Promowanie trwałego i wysokiej jakości zatrudnienia oraz wsparcie mobilności pracowników:

- PI 8i - Działanie 10.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia osób bezrobotnych i poszukujących pracy – projekty pozakonkursowe realizowane przez powiatowe urzędy pracy,
- PI 8i - Działanie 10.2 Aktywizacja zawodowa osób pozostających bez zatrudnienia – projekty konkursowe,
- PI 8iii - Działanie 10.3 Rozwój samozatrudnienia,
- PI 8iv - Działanie 10.4 Pomoc w powrocie lub wejściu na rynek pracy osobom sprawującym opiekę nad dziećmi do lat 3,
- PI 8v - Działanie 10.5 Wsparcie pracowników i osób zwolnionych poprzez działania outplacementowe.

Zgodnie z Porozumieniem do zadań WUP należy:

- opracowywanie i przekazywanie IZ wkładu do harmonogramu naborów wniosków o dofinansowanie projektów w trybie konkursowym;
- dokonywanie wyboru projektów do dofinansowania w oparciu o kryteria zatwierdzone przez KM RPO WiM 2014-2020, oraz zapewnienie, że wybór projektów do dofinansowania będzie następował zgodnie z wymogami określonymi w art. 125 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego oraz w rozdziale 13 ustawy wdrożeniowej, w tym weryfikacji spełnienia wymogów utworzenia partnerstwa, o których mowa w art. 33 ustawy wdrożeniowej, a także do zapewnienia, że projekty te będą zgodne z odpowiednimi przepisami unijnymi i krajowymi przez cały okres ich realizacji,
- zawieranie z wnioskodawcami, których projekty zostały wybrane do dofinansowania, umów o dofinansowanie projektu lub podejmowanie decyzji o dofinansowaniu projektu zgodnie z minimalnym wzorem określonym przez IZ oraz ich aneksowanie lub rozwiązywanie, w przypadku wystąpienia do tego przesłanek określonych w tych umowach lub decyzjach,
- prowadzenie procedury odwoławczej, o której mowa w rozdziale 15 ustawy wdrożeniowej, w tym rozpatrywania protestów jako instytucja, o której mowa w art. 55 pkt 2 ustawy wdrożeniowej,
- wystawianie na rzecz beneficjentów zleceń płatności, o których mowa w art. 188 ust. 1 Ufp oraz dokonywanie wypłat dotacji celowej na rzecz beneficjentów w części odpowiadającej wkładowi krajowemu ze środków budżetu państwa<sup>1</sup>,

---

<sup>1</sup> Nie dotyczy beneficjentów będących państwowymi jednostkami budżetowymi oraz beneficjentów będących powiatowymi urzędami pracy realizującymi projekty pozakonkursowe finansowane ze środków Funduszu Pracy.

- zobowiązanie beneficjentów i nadzór nad prowadzeniem przez nich wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu w sposób przejrzysty i umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych przeprowadzanych dla wszystkich wydatków w ramach projektu,
- rozliczanie z beneficjentami umów o dofinansowanie projektu lub decyzji o dofinansowaniu projektu zgodnie z przyjętymi procedurami, w szczególności weryfikacji i zatwierdzania przedkładanych przez beneficjentów wniosków o płatność,
- monitorowanie postępów realizacji umów o dofinansowanie projektu lub decyzji o dofinansowaniu projektu,
- kontrola realizacji dofinansowanych projektów, w szczególności weryfikacja prawidłowości wydatków ponoszonych przez beneficjentów,
- zapewnienie przechowywania wszystkich dokumentów dotyczących projektu, wydatków, kontroli i audytów wymaganych do zapewnienia właściwej ścieżki audytu,
- sporządzanie i przekazywanie do IZ deklaracji wydatków oraz prognoz wniosków o płatność,
- przekazywanie IZ wszystkich niezbędnych informacji o procedurach i weryfikacjach prowadzonych w związku z rozliczaniem wydatków, w szczególności dla potrzeb certyfikacji,
- odzyskiwanie kwot podlegających zwrotowi, w tym:
  - odzyskiwanie kwot dofinansowania na zasadach określonych w Ufp i w umowie o dofinansowanie projektu lub w decyzji o dofinansowaniu projektu,
  - nakładanie korekt finansowych na zasadach określonych w ustawie wdrożeniowej, Ufp i w umowie o dofinansowanie projektu lub w decyzji o dofinansowaniu projektu,
  - wydawanie decyzji administracyjnych, o których mowa w Ufp, w tym w szczególności w art. 207 ust. 9, art. 189 ust. 3b, art. 61 i art. 64 Ufp, oraz w związku z tymi przepisami na podstawie Ordynacji podatkowej,
  - prowadzenie postępowań egzekucyjnych związanych z odzyskiwaniem kwot podlegających zwrotowi oraz gromadzenia informacji o kwotach podlegających procedurze odzyskiwania, kwotach odzyskanych i kwotach wycofanych po anulowaniu,
- zgłaszanie do ministra właściwego do spraw finansów publicznych podmiotów podlegających wykluczeniu w celu zamieszczenia ich w rejestrze podmiotów wykluczonych na zasadach określonych w art. 207 ust. 4 Ufp,
- sporządzanie RPD,

- wprowadzenie skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniając stwierdzone rodzaje ryzyka,
- sporządzanie i przekazywanie dokumentów niezbędnych do przygotowania przez IZ rocznego zestawienia wydatków, o którym mowa w art. 137 Rozporządzenia ogólnego oraz deklaracji zarządczej i rocznego podsumowania, o których mowa w art. 59 ust. 5 lit. a i b Rozporządzenia finansowego,
- monitorowanie postępów w realizacji Działań, w tym przygotowywanie prognoz wydatków i prognoz certyfikacji w ramach Działań,
- osiągnięcie finansowych i rzeczowych celów pośrednich i końcowych określonych w Programie, w szczególności poprzez osiągnięcie kluczowych etapów wdrażania oraz założonych w Programie i systemie jego realizacji wartości wskaźników,
- współpraca z IZ w zakresie ewaluacji w oparciu o Plan Ewaluacji Programu,
- bieżące wykorzystywanie wyników badań, ewaluacji, analiz lub ekspertyz związanych z Programem oraz wdrażanie rekomendacji z badań, ewaluacji, analiz lub ekspertyz zgodnie z decyzją IZ,
- prowadzenie działań informacyjnych i współpraca z IZ w zakresie promocji Programu,
- realizacja zadań w ramach Osi Priorytetowej 12 Pomoc techniczna, w szczególności osiągnięcia wartości wskaźników założonych dla Działań 12.1 Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli i 12.3 Działania informacyjne i promocyjne,
- współpraca z IZ w zakresie prowadzenia naboru kandydatów na ekspertów i ich Wykazu,
- przygotowanie i przekazywanie IZ propozycji brzmienia SZOOP i ich zmian,
- bieżąca współpraca z IZ przy realizacji Działań, w tym udziału przedstawicieli IP w pracach powołanych przez IZ grup roboczych, w tym koordynowanie prac grup roboczych,
- przygotowywanie i przedkładanie IZ propozycji brzmienia kryteriów wyboru projektów w Działaniach i zmian ich treści.

#### Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie

WFOŚiGW w Olsztynie jest samorządową osobą prawną działającą w oparciu o statut zatwierdzony Uchwałą NR XXVII/727/10 Sejmiku WWM z dnia 16 lutego 2010 r. w sprawie nadania statutu Wojewódzkiemu Funduszowi Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie.

Na podstawie Porozumienia w sprawie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 z dnia 2 listopada 2015 r. IZ powierzyła WFOŚiGW w Olsztynie wdrażanie następujących działań RPO WiM 2014-2020 w ramach Celu tematycznego

4 Wspieranie przejścia na gospodarkę niskoemisyjną we wszystkich sektorach, a także Celu tematycznego

5 Promowanie dostosowania do zmian klimatu, zapobiegania ryzyku i zarządzania ryzykiem:

- PI 4a - Działanie 4.1 Wspieranie wytwarzania i dystrybucji energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych w ramach Osi Priorytetowej 4 Efektywność Energetyczna,
- PI 4b - Działanie 4.2 Efektywność energetyczna i wykorzystanie OZE w MŚP w ramach Osi Priorytetowej 4 Efektywność Energetyczna,
- PI 6a - Działanie 5.1 Gospodarka odpadowa w ramach Osi Priorytetowej 5 Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów,
- PI 6b - Działanie 5.2 Gospodarka wodno-ściekowa w ramach Osi Priorytetowej 5 Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów,
- PI 6d - Działanie 5.3 Ochrona różnorodności biologicznej w ramach Osi Priorytetowej 5 Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów.

Zgodnie z Porozumieniem do zadań WFOŚiGW należy:

- opracowywanie i przekazywanie IZ wkładu do harmonogramu naborów wniosków o dofinansowanie projektów w trybie konkursowym,
- dokonywanie wyboru projektów do dofinansowania na zasadach określonych w systemie realizacji Programu, o którym mowa w art. 6 ust. 1 i 2 oraz art. 7 ust. 1 ustawy wdrożeniowej w oparciu o kryteria zatwierdzone przez KM RPO WiM 2014-2020, oraz zapewnienie, że wybór projektów do dofinansowania będzie następował zgodnie z wymogami określonymi w art. 125 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego oraz w rozdziale 13 ustawy wdrożeniowej, w tym weryfikacji spełnienia wymogów utworzenia partnerstwa, o których mowa w art. 33 ustawy wdrożeniowej, a także do zapewnienia, że projekty te będą zgodne z odpowiednimi przepisami unijnymi i krajowymi przez cały okres ich realizacji i trwałości,
- zawieranie z wnioskodawcami, których projekty zostały wybrane do dofinansowania, umów o dofinansowanie projektu lub podejmowanie decyzji o dofinansowaniu projektu zgodnie ze wzorem określonym przez IZ oraz ich aneksowanie lub rozwiązywanie, w przypadku wystąpienia do tego przesłanek określonych w tych umowach lub decyzjach,
- przyjmowanie, weryfikowanie, przechowywanie i zwrot zabezpieczeń prawidłowej realizacji umów o dofinansowanie projektu na zasadach określonych w regulaminie właściwego konkursu, umowie o dofinansowanie i systemie realizacji Programu, należycie zabezpieczających interesy IZ,

- prowadzenie procedury odwoławczej, o której mowa w rozdziale 15 ustawy wdrożeniowej, w tym rozpatrywania protestów,
- wystawianie na rzecz beneficjentów zleceń płatności, o których mowa w art. 188 ust. 1 Ufp,
- zobowiązanie beneficjentów i nadzór nad prowadzeniem przez nich wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu w sposób przejrzysty i umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych przeprowadzanych dla wszystkich wydatków w ramach projektu,
- rozliczanie z beneficjentami umów o dofinansowanie projektu lub decyzji o dofinansowaniu projektu zgodnie z przyjętymi procedurami, w szczególności weryfikacji prawidłowości wydatków ponoszonych przez beneficjentów, w tym w szczególności weryfikacji i zatwierdzania przedkładanych przez beneficjentów wniosków o płatność,
- monitorowanie postępów realizacji umów o dofinansowanie projektu lub decyzji o dofinansowaniu projektu,
- kontrola projektów,
- zapewnienie przechowywania wszystkich dokumentów dotyczących projektu, wydatków, kontroli i audytów wymaganych do zapewnienia właściwej ścieżki audytu,
- weryfikacja i poświadczanie wydatków zgodnie z systemem realizacji Programu, w tym sporządzania i przekazywania do IZ deklaracji wydatków,
- przekazywanie IZ wszystkich niezbędnych informacji o procedurach i weryfikacjach prowadzonych w związku z rozliczaniem wydatków, w szczególności dla potrzeb certyfikacji,
- odzyskiwanie kwot podlegających zwrotowi, w tym:
  - odzyskiwanie kwot dofinansowania na zasadach określonych w Ufp i w umowie o dofinansowanie projektu lub w decyzji o dofinansowaniu projektu,
  - nakładanie korekt finansowych na zasadach określonych w ustawie wdrożeniowej, w Ufp i w umowie o dofinansowanie projektu lub w decyzji o dofinansowaniu projektu,
  - wydawanie decyzji administracyjnych, o których mowa w Ufp, w tym w szczególności w art. 207 ust. 9, art. 189 ust. 3b, art. 61 i art. 64 Ufp, oraz w związku z tymi przepisami na podstawie Ordynacji podatkowej, w tym decyzji o odpowiedzialności osób trzecich,
  - wysyłanie pisemnego upomnienia zawierającego wezwanie do dokonania zwrotu środków z pouczeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego w celu przymusowego ściągnięcia należności w trybie egzekucji administracyjnej w imieniu IZ,



- wystawianie tytułów wykonawczych oraz występowania z wnioskami o wszczęcie postępowań egzekucyjnych do właściwego miejscowo Naczelnika US w imieniu IZ,
- gromadzenie informacji o kwotach podlegających procedurze odzyskiwania, kwotach odzyskanych i kwotach wycofanych po anulowaniu, w szczególności z uwzględnieniem informacji o kwotach odzyskanych uzyskanej z BGK,
- zgłaszanie do ministra właściwego do spraw finansów publicznych podmiotów podlegających wykluczeniu w celu zamieszczenia ich w rejestrze podmiotów wykluczonych na zasadach określonych w art. 207 ust. 4 Ufp,
- sporządzanie RPD,
- wprowadzenie skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniając stwierdzone rodzaje ryzyka,
- sporządzanie i przekazywanie dokumentów niezbędnych do przygotowania przez IZ rocznego zestawienia wydatków, o którym mowa w art. 137 Rozporządzenia ogólnego oraz deklaracji zarządczej i rocznego podsumowania, o których mowa w art. 59 ust. 5 lit. a i b Rozporządzenia finansowego,
- monitorowanie postępów w realizacji Działań, w tym przygotowywanie prognoz wydatków i prognoz wniosków o płatność w ramach Działań,
- osiągnięcie finansowych i rzeczowych celów pośrednich i końcowych określonych w Programie poprzez dążenie do najefektywniejszego wykorzystania wszystkich środków, w szczególności poprzez osiągnięcie kluczowych etapów wdrażania oraz założonych w Programie i systemie jego realizacji wartości wskaźników,
- współpraca z IZ w zakresie ewaluacji w oparciu o Plan Ewaluacji Programu,
- bieżące wykorzystywanie wyników badań, ewaluacji, analiz lub ekspertyz związanych z Programem oraz wdrażanie rekomendacji z badań, ewaluacji, analiz lub ekspertyz zgodnie z decyzją IZ,
- prowadzenie działań informacyjnych i współpraca z IZ w zakresie promocji Programu,
- realizacja zadań w ramach Osi Priorytetowej 12 Pomoc techniczna, w szczególności w zakresie założonych wskaźników,
- współpraca z IZ w zakresie prowadzenia naboru kandydatów na ekspertów i ich Wykazu,
- zamknięcie Programu w zakresie Działań.

### IP Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Olsztyna

Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Olsztyna są instrumentem rozwoju terytorialnego, o którym mowa w art. 36 Rozporządzenia ogólnego oraz w art. 7 Rozporządzenia EFRR. Służą one realizacji polityki miejskiej. Związek ZIT działa na podstawie porozumienia gmin i stanowi forum współpracy Olsztyna, stolicy województwa warmińsko-mazurskiego, oraz otaczających go gmin powiązanych funkcjonalnie z miastem. Zgodnie z Porozumieniem z dnia 11 maja 2015 r. w sprawie współdziałania celem realizacji Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Olsztyna wszystkie strony w procesie negocjacji, ustanawiania i realizacji instrumentu ZIT reprezentuje Prezydent Olsztyna, który pełni funkcję IP. Wykonuje on swoje zadania przy pomocy Urzędu Miasta Olsztyna.

Na podstawie Porozumienia w sprawie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 IZ powierzy ZIT Olsztyna następujące zadania IP w ramach RPO WiM 2014-2020:

- zapewnienie uzgadniania i przedkładania IZ strategii ZIT celem uzyskania opinii,
- współpraca w przygotowaniu przez IZ harmonogramu naborów wniosków o dofinansowanie projektów w trybie konkursowym dla RPO WiM 2014-2020 na dany rok,
- przygotowywanie i przedstawianie IZ do zatwierdzenia przez KM RPO WiM 2014-2020 propozycji kryteriów wyboru projektów dotyczących zgodności z celami Strategii ZIT dla Działań/Poddziałań oraz współpraca z IZ w przygotowaniu pozostałych kryteriów wyboru projektów,
- współpraca w wyborze ekspertów dokonujących oceny projektów dla Działań/Poddziałań w oparciu o kryteria zatwierdzone przez KM RPO WiM 2014-2020 dotyczące zgodności ze Strategią ZIT,
- udział przedstawiciela IP ZIT w pracach KM RPO WiM 2014-2020,
- realizacja zadań związanych z wyborem projektów do dofinansowania w ramach RPO WiM 2014-2020,
- realizacja celów Programu i wskaźników postępu rzeczowego oraz finansowego, przedstawienie planu wykonania celów rocznych, pośrednich i końcowych w odniesieniu do wartości wskaźników postępu rzeczowego i finansowego, w szczególności z uwzględnieniem wskaźników do oceny ram wykonania, na zasadach i w terminie ustalonym przez IZ,
- monitorowanie postępów w realizacji Działań/Poddziałań, w szczególności wskaźników postępu rzeczowego oraz finansowego,
- przygotowywanie i przedstawianie IZ sprawozdań z realizacji zadań powierzonych Porozumieniu w ramach działań/poddziałań w terminie określonym przez IZ,
- współpraca z IZ przy realizacji badań ewaluacyjnych, analiz, ekspertyz,

- poddanie się procedurze desygnacji i utrzymanie kryteriów desygnacji w zakresie wynikającym z zadań IP ZIT,
- poddanie się kontrolom i audytom,
- udział w opracowywaniu i aktualizacji OFiP oraz IW IZ na zasadach i w terminach określonych przez IZ,
- opracowanie i bieżąca aktualizacja IW IP ZIT zgodnie z wskazaniem IZ dla IP ZIT, podlegającej każdorazowo pisemnemu zatwierdzeniu IZ,
- przechowywanie i archiwizowanie wszystkich dokumentów zgodnie z odrębnymi przepisami,
- realizacja działań oraz obowiązków informacyjnych i promocyjnych w ramach RPO WiM 2014-2020.

#### **2.1.4. Opis procedur zapewniających skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych**

Z uwzględnieniem rodzajów stwierdzonego ryzyka, w tym odniesienie do przeprowadzonej oceny ryzyka (art. 125 ust. 4 lit. c) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013).

Na potrzeby zapewnienia efektywnego systemu przeciwdziałania korupcji i zapobiegania oszustwom w ramach Programu IZ, uwzględniając stwierdzone rodzaje ryzyka, stosuje efektywne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych. Skutecznie wdrożone systemy kontroli mogą znacznie ograniczyć ryzyko nadużyć finansowych, ale nie mogą całkowicie wyeliminować ich występowania. Dlatego IZ przeprowadza ocenę ryzyka nadużyć, która pozwala stwierdzić, czy stosowane zabezpieczenia są wystarczające. Ocena ryzyka nadużyć przeprowadzana jest zgodnie z poniższymi zasadami przez powołany przez Zarząd WWM Zespół ds. oceny ryzyka nadużyć finansowych związanych z wdrażaniem Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

1. Ocenę ryzyka nadużyć przeprowadza się po raz pierwszy niezwłocznie po ustanowieniu systemu realizacji RPO WiM 2014-2020, a następnie powtarza raz na rok. W przypadku stwierdzenia bardzo niskiego poziomu ryzyka i braku zgłoszeń przypadków nadużyć w ciągu poprzedniego roku Zespół ds. oceny ryzyka nadużyć finansowych związanych z wdrażaniem Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 może zdecydować o przeglądzie oceny nadużyć finansowych co drugi rok. Ponadto Zespół ds. oceny ryzyka nadużyć finansowych związanych z wdrażaniem Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020. może dokonać bieżącej oceny ryzyka w przypadku wystąpienia nowego przypadku nadużycia, zasadniczych zmian w procedurach lub kadrach IZ i IP, stwierdzenia potencjalnie słabych punktów systemu, a także w przypadku wystąpienia istotnych i nieprzewidzianych wcześniej

elementów samooceny. W przypadku wystąpienia nadużycia ocena obejmuje analizę jego przyczyn i wnioski służące ustanowieniu systemu zabezpieczeń przed podobnymi przypadkami w przyszłości.

2. Ocena ryzyka nadużyć jest przeprowadzana w odniesieniu do czterech kluczowych obszarów ryzyka w Programie tj. wyboru projektów, realizacji projektów przez beneficjentów, płatności i certyfikacji oraz zamówień publicznych zgodnie z Wytycznymi Komisji Europejskiej z 16.06.2014 r. Ocena ryzyka nadużyć finansowych oraz skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych (EGESIF\_14-0021-00 z 16.06.2014 r.) z wykorzystaniem narzędzia do oceny ryzyka nadużyć wskazanego w załączniku nr 1 do tych wytycznych.
3. Z uwagi na to, że system realizacji RPO WiM 2014-2020 obejmuje różne komórki organizacyjne w skład Zespołu ds. oceny ryzyk nadużyć finansowych związanych z wdrażaniem Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 powołano po jednej osobie z każdej komórki. Posiada ona wiedzę i doświadczenie w zakresie obszarów ryzyka będących przedmiotem oceny. Zespół działa w oparciu o Regulamin prac Zespołu ds. oceny ryzyk nadużyć finansowych związanych z wdrażaniem Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 działającego w Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.  
Kierując się polityką braku tolerancji dla nadużyć finansowych oraz dążąc do skutecznego ich zwalczania, IZ opracowała „Wytyczne Instytucji Zarządzającej w zakresie zarządzania ryzykiem oraz wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020”. Wytyczne są stosowane przez wszystkie instytucje systemu realizacji Programu. Określają one środki zwalczania nadużyć finansowych stosowane w Programie w podziale na służące: zapobieganiu, wykrywaniu i zgłaszaniu, a także informowaniu, raportowaniu i korygowaniu. Są one udostępniane do publicznej wiadomości na stronie internetowej Programu.
4. Szczególną kategorię ryzyka w procesie wdrażania RPO WiM 2014-2020 stanowi ryzyko osobowe związane ze stanowiskami pracowniczymi uznanymi za szczególnie wrażliwe. Wykaz powyższych stanowisk wraz ze wskazaniem charakteru wrażliwości oraz mechanizmu nadzoru/kontroli zawiera Instrukcja Wykonawcza IZ RPO WiM 2014-2020.

## 2.2. Organizacja i procedury obowiązujące w Instytucji Zarządzającej

### 2.2.1. Schemat organizacyjny i wyszczególnienie funkcji jednostek

W tym plan przydziału odpowiedniego personelu posiadającego niezbędne umiejętności. Informacje te odnoszą się również do instytucji pośredniczących, którym zostały oddelegowane niektóre funkcje.

W celu określenia skutecznego i efektywnego systemu realizacji Programu Zarząd WWM zlecił opracowanie ekspertyzy<sup>2</sup>. Organizacja pracy IZ opiera się na następujących rekomendacjach w niej zawartych:

- wykorzystaniu pamięci instytucjonalnej, a więc potencjału kadrowego oraz wiedzy i doświadczeń poszczególnych jednostek organizacyjnych UM WWM uzyskanych podczas wdrażania programów Polityki spójności w latach 2007-2013 (założenia te wzmacniają wyniki ewaluacji systemu zarządzania RPO WiM 2007-2013, które wskazują, że system funkcjonujący w poprzednim okresie programowania był sprawny i efektywny<sup>3</sup>) - w konsekwencji obecna struktura instytucjonalna opiera się w dużej mierze na wypracowanych wcześniej zasobach i wiedzy urzędników zaangażowanych w realizację RPO WiM 2007-2013 i Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,

- rozdzieleniu funkcji zarządczej i wdrożeniowej, co znalazło odzwierciedlenie w przypisaniu kluczowych/strategicznych zadań zarządzania i koordynacji RPO WiM 2014-2020 jednemu departamentowi,

integracji zadań o jednorodnym charakterze w pojedynczych komórkach organizacyjnych (na poziomie departamentu). Zadania w ramach realizacji RPO WiM 2014-2020 podzielono na podstawie wyżej wymienionych założeń. W konsekwencji Departament Polityki Regionalnej pełni funkcje zarządcze, koordynacyjne, planowania operacyjnego, monitorowania oraz ewaluacyjną. Natomiast zadania wdrożeniowe i kontrolne powierzono następującym departamentom:

- Departamentowi Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Departamentowi Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego<sup>4</sup>) - w zakresie EFRR,
- Departamentowi Europejskiego Funduszu Społecznego - w zakresie EFS,
- Regionalnemu Ośrodkowi Polityki Społecznej - w zakresie EFS,
- Departamentowi Koordynacji Promocji - w zakresie informacji i promocji Programu,

---

<sup>2</sup> Ekspertyza dotycząca zweryfikowania podziału kompetencji oraz ustalenia zakresu odpowiedzialności w projektowanym Systemie instytucjonalnym Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, 2014 r.

<sup>3</sup> *Ocena systemu zarządzania i wdrażania RPO WiM. Raport końcowy, EPRD Biuro Polityki Gospodarczej i Rozwoju Regionalnego Sp. z o.o., Kielce 2010 r.*

<sup>4</sup> Do 31 grudnia 2015 r.

- Departamentowi Audytu Wewnętrznego i Certyfikacji - m.in. w zakresie kontroli systemowych oraz nieprawidłowości,
- Departamentowi Kontroli - w zakresie kontroli i odzyskiwania środków Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020.

Funkcje obsługowe w zakresie organizacyjnym, finansowym oraz prawnym pełnią: Departament Organizacyjny, Departament Finansów i Skarbu oraz Departament Prawny.

Szczegółowy podział zadań pomiędzy departamenty określony został w Regulaminie Organizacyjnym UM WWM w Olsztynie. Podział ten został przedstawiony poniżej. Natomiast strukturę organizacyjną departamentów określili zarządzeniami ich dyrektorzy.

W skład **Departamentu Polityki Regionalnej** wchodzi następujące biura zaangażowane w realizację RPO WiM 2014-2020: Biuro Koordynacji, Biuro Programowania, Biuro Przedsiębiorczości, Biuro Budżetu, Biuro Monitoringu, Regionalne Obserwatorium Terytorialne. Schemat organizacyjny Departamentu Polityki Regionalnej przedstawiono w załączniku nr 1 do OFiP.

Do zadań **Biura Koordynacji** należy w szczególności:

- koordynacja instrumentów strukturalnych wdrażanych w województwie,
- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego na okres programowania UE 2014-2020 oraz koordynacja działań komórek organizacyjnych Urzędu w tym zakresie,
- przeprowadzenie wyboru IP RPO WiM, powierzenia zadań IP w ramach realizacji Programu oraz koordynacja realizacji umów z IP,
- zapewnienie jednolitości dokumentów służących realizacji RPO WiM 2014-2020, tj.: wytycznych programowych IZ dla RPO WiM 2014-2020, IW IZ, OFiP; wzorów: RPD, wniosku o dofinansowanie, umowy o dofinansowanie dla projektów finansowanych z EFRR i EFS,
- koordynacja procesu desygnacji systemu wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- administrowanie i użytkowanie CST oraz koordynacja w tym zakresie,
- współpraca przy tworzeniu i użytkowaniu LSI MAK2,
- koordynacja prowadzenia naborów kandydatów na ekspertów RPO WiM 2014-2020, w tym przyznawania im akredytacji i prowadzenie wykazu kandydatów na ekspertów dla Programu,

- przygotowanie i aktualizacja harmonogramu naboru wniosków o dofinansowanie projektów oraz koordynacja w tym zakresie działań departamentów oraz IP zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM 2014-2020,
- koordynacja sporządzania deklaracji zarządczej,
- koordynacja kontroli zewnętrznych RPO WiM 2014-2020, w tym sporządzania rocznego sprawozdania z audytów i kontroli,
- koordynacja procesu uwzględniania wyników wszystkich audytów przeprowadzanych przez IA,
- współpraca z Departamentem Koordynacji Promocji w zakresie Punktów Informacyjnych Funduszy Europejskich, obsługi strony internetowej oraz przy promocji RPO WiM 2014-2020,
- koordynacja sporządzania i sprawozdawczości z RPD IZ oraz IP,
- zapewnienie zamknięcia RPO WiM 2014-2020, tj. koordynacja i opracowanie projektów wytycznych do zamknięcia programu oraz pakietu zamknięcia do Komisji Europejskiej.

Do zadań **Biura Programowania** należy w szczególności:

- przygotowywanie projektu strategii rozwoju społeczno-gospodarczego województwa i występowanie z inicjatywą jej zmiany (planowanie strategiczne),
- operacyjne programowanie rozwoju województwa, a w szczególności przygotowanie projektów regionalnych programów operacyjnych, oraz ich zmiany w trakcie realizacji oraz:
  - przygotowywanie SZOOP do regionalnych programów operacyjnych, opiniowanie i uzgadnianie ich zmian,
  - inkubowanie projektów/programów istotnych dla realizacji celów i wskaźników strategii rozwoju województwa oraz regionalnych programów operacyjnych,
  - przeprowadzenie identyfikacji projektów do realizacji w trybie pozakonkursowym RPO WiM 2014-2020 i monitoring postępów ich przygotowania do momentu podpisania umowy o dofinansowanie,
  - koordynacja i uczestnictwo w przygotowaniu projektu kryteriów wyboru projektów do RPO WiM 2014-2020,
- opiniowanie strategii ZIT, ZIT”, negocjacje warunków porozumień dotyczących ZIT, ZIT”,
- obsługa merytoryczna procesu negocjacji RPO WiM 2014-2020 z KE,
- zapewnienie spełnienia wymogów wynikających z przepisów powszechnie obowiązującego prawa spoczywających na organie opracowującym projekty strategii, programów i innych dokumentów,

w tym w szczególności organizacja wymaganych konsultacji społecznych, poddanie projektów dokumentów strategicznej ocenie oddziaływania na środowisko.

Do zadań **Biura Przedsiębiorczości** należy w szczególności:

- monitoring rozwoju inteligentnych specjalizacji województwa,
- przygotowanie modelu realizacji instrumentów finansowych w ramach RPO WiM 2014-2020,
- przygotowanie podsumowania instrumentów inżynierii finansowej oraz rozstrzygnięć dotyczących ich wdrażania,
- wspieranie rozwoju działalności gospodarczej w szczególności poprzez udział w programowaniu operacyjnym działań, służących wspieraniu przedsiębiorczości,
- koordynowanie zagadnień pomocy publicznej tj. sprawozdawczości z udzielonej pomocy publicznej przez departamenty Urzędu i inne jednostki organizacyjne Województwa oraz IP RPO WiM 2014-2020 udzielające pomocy publicznej w ramach wykonywanych zadań.

Do zadań **Biura Budżetu** należy w szczególności:

- koordynacja spraw związanych z budżetem i planowaniem finansowym odnośnie RPO WiM 2014-2020,
- wnioskowanie i rozliczanie środków finansowych na realizację RPO WiM 2014-2020 w ramach kontraktu terytorialnego oraz koordynacja działań departamentów i instytucji zaangażowanych we wdrażanie Programu w tym zakresie,
- koordynacja, a w przypadku Pomocy technicznej sporządzanie prognoz kwot, w odniesieniu do których IZ planuje złożyć wnioski o płatność za bieżący i kolejny rok budżetowy,
- zarządzanie Pomocą techniczną RPO WiM 2014-2020 (koordynacja procesu sporządzania wniosków o dofinansowanie, nadzór nad przestrzeganiem liczby etatów finansowanych z Pomocy technicznej, udział w planowaniu wyposażenia stanowisk pracy współpraca przy podnoszeniu kwalifikacji pracowników itd.),
- zapewnienie wzoru wniosku o dofinansowanie, wzoru umowy/uchwały o dofinansowanie oraz wniosku o płatność w zakresie Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- w obszarze Pomocy technicznej – ogłaszania naborów i ocena wniosków o dofinansowanie, zawieranie umów/uchwał o dofinansowanie, weryfikacja wniosków o płatność, odzyskiwanie środków przed etapem postępowania administracyjnego, dyspozycje przelewów,
- przygotowanie sprawozdania z Osi Priorytetowej 12 Pomoc techniczna,



- sporządzanie raportów i zestawień dotyczących nieprawidłowości w ramach Pomocy technicznej RPO WiM,
- sporządzanie deklaracji wydatków w odniesieniu do Osi Priorytetowej 12 Pomoc Techniczna,
- dokonywanie indywidualnej interpretacji wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w części Osi Priorytetowej 12 Pomoc Techniczna,
- współpraca przy przygotowaniu systemu ewidencji księgowej Pomocy technicznej,
- współpraca przy sporządzaniu RPK w zakresie Pomocy technicznej,
- przygotowanie kart zamknięcia Osi Priorytetowej 12 Pomoc techniczna.

Do zadań **Biura Monitoringu** należy w szczególności:

- gromadzenie danych na temat realizacji RPO WiM 2014-2020,
- analiza realizacji RPO WiM 2014-2020 pod kątem zgodności z celami Programu i osiągnięcia zakładanych efektów,
- współpraca z departamentami zaangażowanymi we wdrażanie Programu przy przygotowywaniu sprawozdań z osi priorytetowych,
- współpraca z departamentami zaangażowanymi we wdrażanie Programu przy weryfikacji poprawności nadesłanych przez IP sprawozdań z realizacji osi priorytetowych,
- sporządzanie i koordynacja sporządzania sprawozdań okresowych, rocznych i końcowego z realizacji RPO WiM 2014-2020 oraz wprowadzanie danych do systemu SFC2014 w tym zakresie,
- koordynacja przygotowania informacji na temat wysokości dofinansowania przekazywanego w formie zaliczek,
- wykonywanie zadań związanych w powołaniem KM RPO WiM 2014-2020 oraz pełnienie funkcji sekretariatu Komitetu,
- koordynacja prac KM RPO WiM 2014-2020, w tym jego grup roboczych,
- koordynacja oraz zapewnienie finansowania prac KM RPO WiM 2014-2020,
- monitorowanie alokacji RPO WiM 2014-2020,
- monitorowanie ram wykonania,
- monitorowanie zasady n+3 oraz parytetu min. 10 % na rozwój obszarów wiejskich,
- sporządzanie i koordynacja sporządzania informacji o stanie wdrażania RPO WiM 2014-2020 dla Zarządu i Sejmiku Województwa.

Do zadań **Regionalnego Obserwatorium Terytorialnego** należy w szczególności:

- monitorowanie oddziaływania interwencji funduszy strukturalnych na sytuację społeczno-gospodarczą regionu,
- przygotowanie planów ewaluacji obejmujących różne etapy wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- zapewnienie ewaluacji RPO WiM 2014-2020,
- przedkładanie wyników ewaluacji wraz z rekomendacjami Zarządowi WWM oraz KM RPO WiM 2014-2020 oraz upublicznianie ich,
- monitorowanie wdrożenia rekomendacji badań ewaluacyjnych,
- współpraca z administracją rządową przy wykonywaniu ewaluacji horyzontalnych i krajowych programów operacyjnych,
- sporządzanie i realizacja (zgodnie z decyzją o dofinansowaniu) wniosku o dofinansowanie w ramach Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020 w części ewaluacji oraz przygotowywanie wniosków o płatność w tym zakresie.

W skład **Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego** wchodzi następujące biura: Biuro Koordynacji, Biuro Projektów Przedsiębiorczość, Biuro Projektów Cyfryzacja, Biuro Projektów Energetyka i Rewitalizacja, Biuro Projektów Kultura i Infrastruktura Społeczna, Biuro Projektów Transport, Biuro Płatności, Biuro Kontroli, Biuro Postępowań Administracyjnych oraz Zespół ds. Systemów Informatycznych. Schemat organizacyjny Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przedstawiono w załączniku nr 2 do OFiP.

Do zadań **Biura Koordynacji** należy w szczególności:

- współpraca przy opracowaniu projektu RPO WiM 2014-2020, negocjacjach Programu z KE oraz przy zmianie RPO WiM 2014-2020 w trakcie jego realizacji,
- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- opracowanie projektów wytycznych programowych w zakresie wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- opracowanie i aktualizacja wkładu do IW i OFiP w zakresie zadań realizowanych przez Departament,
- współpraca w zakresie naboru kandydatów na ekspertów RPO WiM 2014-2020, w tym prowadzenia ich Wykazu,

- sporządzanie wkładów do harmonogramów naborów i ich aktualizacji w zakresie naborów realizowanych przez Departament,
- opracowywanie zbiorczych zestawień, ankiet w zakresie wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- wdrażanie i monitorowanie zaleceń i rekomendacji z przeprowadzonych audytów i kontroli w zakresie zadań Departamentu,
- sporządzanie rocznego podsumowania z przeprowadzonych audytów i kontroli,
- prowadzenie zbiorczych rejestrów i ewidencji w Departamencie,
- sporządzanie RPD i sprawozdań z ich realizacji w zakresie EFRR,
- współpraca w zakresie informacji i promocji RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie organizacji szkoleń dla beneficjentów i kandydatów na ekspertów w zakresie wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- sporządzanie sprawozdań rocznych/końcowego oraz informacji kwartalnych z realizacji osi priorytetowych,
- sporządzanie informacji miesięcznych na temat wysokości dofinansowania przekazywanego w formie zaliczek,
- współpraca w zakresie sporządzenia informacji o stanie wdrażania RPO WiM 2014-2020 dla Zarządu, Sejmiku Województwa oraz KM RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie sporządzenia dla IK UP informacji dotyczącej zmian w alokacji środków,
- sporządzanie sprawozdań z udzielonej pomocy publicznej w ramach Działań wdrażanych przez Departament,
- współpraca w zakresie monitorowania zasady n+3,
- współpraca w zakresie ewaluacji RPO WiM 2014-2020,
- współpraca przy sporządzaniu informacji o realizacji kontraktu terytorialnego w roku poprzednim w obszarze priorytetów inwestycyjnych RPO WiM 2014-2020 wdrażanych przez Departament,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020.

Do zadań **Biura Projektów Przedsiębiorczość** należy w szczególności:

- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,

- opracowanie projektów wytycznych programowych w zakresie wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- opracowanie i aktualizacja wkładu do IW IZ w zakresie zadań realizowanych przez Biuro,
- współpraca przy opracowaniu i aktualizacji wkładu do SZOOP,
- współpraca w zakresie opracowaniu i aktualizacji kryteriów wyboru projektów oraz zapisów porozumienia dotyczącego realizacji ZIT,
- kontraktowanie środków RPO WiM 2014-2020 w ramach części Osi Priorytetowej 1 Inteligentna gospodarka Warmii i Mazur:
  - opracowanie/aktualizacja projektu Regulaminu naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów wraz z załącznikami oraz Regulaminu KOP,
  - realizacja konkursów zgodnie z harmonogramami ogłaszania naborów,
  - nabór i ocena wniosków o dofinansowanie projektów w trybie konkursowym oraz pozakonkursowym,
  - zawieranie umów i aneksów do umów o dofinansowanie projektów,
  - rozpatrywanie protestów,
- ocena pracy ekspertów,
- monitorowanie projektów w okresie trwałości,
- współpraca przy monitorowaniu inteligentnych specjalizacji,
- wdrażanie instrumentów inżynierii finansowej,
- dokonywanie indywidualnej interpretacji postanowień Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w zakresie EFRR na potrzeby Departamentu EFRR,
- uwzględnianie wyników wszystkich audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020.

Do zadań **Biura Projektów Cyfryzacja** należy w szczególności:

- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- opracowanie projektów wytycznych programowych w zakresie wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- opracowanie i aktualizacja wkładu do IW IZ w zakresie zadań realizowanych przez Biuro,
- współpraca przy opracowaniu i aktualizacji wkładu do SZOOP,

- współpraca w zakresie opracowaniu i aktualizacji kryteriów wyboru projektów oraz zapisów porozumienia dotyczącego realizacji ZIT,
- kontraktowanie środków RPO WiM 2014-2020 w ramach Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy region:
  - opracowanie/aktualizacja projektu Regulaminu naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów wraz z załącznikami oraz Regulaminu KOP,
  - realizacja konkursów zgodnie z harmonogramami ogłaszania naborów wniosków o dofinansowanie projektów,
  - nabór i ocena wniosków o dofinansowanie projektów w trybie konkursowym oraz pozakonkursowym,
  - zawieranie umów i aneksów do umów o dofinansowanie projektów,
  - rozpatrywanie protestów,
- ocena pracy ekspertów,
- monitorowanie projektów w okresie trwałości,
- dokonywanie indywidualnej interpretacji postanowień Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w zakresie EFRR na potrzeby Departamentu EFRR,
- uwzględnianie wyników wszystkich audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020.

Do zadań **Biura Projektów Energetyka i Rewitalizacja** należy w szczególności:

- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- opracowanie projektów wytycznych programowych w zakresie wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- opracowanie i aktualizacja wkładu do IW IZ w zakresie zadań realizowanych przez Biuro,
- współpraca przy opracowaniu i aktualizacji wkładu do SZOOP,
- współpraca w zakresie powierzenia zadań IP związanych z realizacją RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie opracowaniu i aktualizacji kryteriów wyboru projektów oraz zapisów porozumienia dotyczącego realizacji ZIT,

- kontraktowanie środków RPO WiM 2014-2020 w ramach części Osi Priorytetowej 4 Efektywność energetyczna, części Osi Priorytetowej 5 Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów oraz Osi Priorytetowej 8 Obszary wymagające rewitalizacji:
  - opracowanie/aktualizacja projektu Regulaminu naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów wraz z załącznikami oraz Regulaminu KOP,
  - realizacja konkursów zgodnie z harmonogramami naborów wniosków o dofinansowanie,
  - nabór i ocena wniosków o dofinansowanie projektów w trybie konkursowym oraz pozakonkursowym,
  - zawieranie umów i aneksów do umów o dofinansowanie projektów,
  - rozpatrywanie protestów,
- ocena pracy ekspertów,
- monitorowanie projektów w okresie trwałości,
- nadzór nad bieżącym wykonywaniem funkcji IP: inicjowania zmian w umowie z IP, weryfikacji IW IP, weryfikacja i opiniowanie RPD IP, opiniowanie propozycji IP do rocznych harmonogramów naborów oraz ich aktualizacji, weryfikowania i zatwierdzania dokumentów przygotowanych przez IP związanych z wdrażaniem właściwych działań/poddziałań RPO WiM 2014-2020,
- dokonywanie indywidualnej interpretacji postanowień Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w zakresie EFRR na potrzeby Departamentu EFRR oraz IP,
- uwzględnianie wyników wszystkich audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020.

Do zadań **Biura Projektów Kultura i Infrastruktura Społeczna** należy w szczególności:

- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- opracowanie projektów wytycznych programowych w zakresie wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- opracowanie i aktualizacja wkładu do IW IZ w zakresie zadań realizowanych przez Biuro,
- współpraca przy opracowaniu i aktualizacji wkładu do SZOOP,
- współpraca w zakresie opracowaniu i aktualizacji kryteriów wyboru projektów oraz zapisów porozumienia dotyczącego realizacji ZIT,

- kontraktowanie środków RPO WiM 2014-2020 w ramach Osi Priorytetowej 6 Kultura i dziedzictwo oraz Osi Priorytetowej 9 Dostęp do wysokiej jakości usług publicznych:
  - opracowanie/aktualizacja projektu Regulaminu naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów wraz z załącznikami oraz Regulaminu KOP,
  - realizacja konkursów zgodnie z harmonogramami ogłaszania naborów wniosków o dofinansowanie projektów,
  - nabór i ocena wniosków o dofinansowanie projektów w trybie konkursowym oraz pozakonkursowym,
  - zawieranie umów i aneksów do umów o dofinansowanie projektów,
  - rozpatrywanie protestów,
- ocena pracy ekspertów,
- monitorowanie projektów w okresie trwałości,
- dokonywanie indywidualnej interpretacji postanowień Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w zakresie EFRR na potrzeby Departamentu EFRR,
- uwzględnianie wyników wszystkich audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020.

Do zadań **Biura Projektów Transport** należy w szczególności:

- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- opracowanie projektów wytycznych programowych w zakresie wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- opracowanie i aktualizacja wkładu do IW IZ w zakresie zadań realizowanych przez Biuro,
- współpraca przy opracowaniu i aktualizacji wkładu do SZOOP,
- współpraca w zakresie opracowaniu i aktualizacji kryteriów wyboru projektów oraz zapisów porozumienia dotyczącego realizacji ZIT,
- kontraktowanie środków RPO WiM 2014-2020 w ramach Osi Priorytetowej 7 Infrastruktura transportowa:
  - opracowanie/aktualizacja projektu Regulaminu naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów wraz z załącznikami oraz Regulaminu KOP,

- realizacja konkursów zgodnie z harmonogramami naborów wniosków o dofinansowanie projektów,
- nabór i ocena wniosków o dofinansowanie projektów w trybie konkursowym oraz pozakonkursowym,
- zawieranie umów i aneksów do umów o dofinansowanie projektów,
- rozpatrywanie protestów,
- ocena pracy ekspertów,
- monitorowanie projektów w okresie trwałości,
- dokonywanie indywidualnej interpretacji postanowień Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w zakresie EFRR na potrzeby Departamentu EFRR,
- uwzględnianie wyników wszystkich audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020.

Do zadań **Biura Płatności** należy w szczególności:

- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- opracowanie projektów wytycznych programowych w zakresie wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- opracowanie i aktualizacja wkładu do IW IZ w zakresie zadań realizowanych przez Biuro,
- weryfikacja wniosków o płatność,
- przygotowanie dyspozycji przelewów,
- przeprowadzanie kontroli krzyżowych w ramach RPO WiM 2014-2020 (na poziomie wniosku o płatność),
- sporządzanie dokumentów niezbędnych do procesu certyfikacji wydatków,
- przechowywanie zabezpieczeń prawidłowej realizacji umów o dofinansowanie projektów,
- odzyskiwanie środków przed etapem postępowania administracyjnego,
- współpraca w zakresie sporządzania deklaracji zarządczej,
- współpraca w zakresie opracowania budżetu RPO WiM 2014-2020 w części wdrażanej przez Departament,
- rozliczanie środków finansowych RPO WiM 2014-2020 w części wdrażanej przez Departament,



- opracowanie budżetu Samorządu Województwa w zakresie RPO WiM 2014-2020 w części wdrażanej przez Departament oraz sporządzanie sprawozdań z jego wykonania,
- współpraca w zakresie sporządzania wniosków o dofinansowanie projektów i wniosków o płatność z Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie planowania i wykonania budżetu Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- dokonywanie indywidualnej interpretacji postanowień Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w zakresie EFRR na potrzeby Departamentu EFRR,
- uwzględnianie wyników wszystkich audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020.

Do zadań **Biura Kontroli** należy w szczególności:

- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- opracowanie projektów wytycznych programowych w zakresie wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- opracowanie i aktualizacja wkładu do IW IZ w zakresie zadań realizowanych przez Biuro,
- przygotowywanie wkładów do RPK w zakresie zadań Departamentu,
- przygotowanie raportów i zestawień dotyczących nieprawidłowości w zakresie zadań Departamentu,
- przeprowadzenie kontroli projektów (na dokumentach, w miejscu realizacji, trwałości, na zakończenie realizacji) w zakresie Działań wdrażanych przez Departament,
- dokonywanie indywidualnej interpretacji postanowień Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w zakresie EFRR na potrzeby Departamentu EFRR,
- uwzględnianie wyników wszystkich audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020.

Do zadań **Biura Postępowania Administracyjnych** należy w szczególności:

- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,

- opracowanie projektów wytycznych programowych w zakresie wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- opracowanie i aktualizacja wkładu do IW IZ w zakresie zadań realizowanych przez Biuro,
- prowadzenie postępowań administracyjnych przy współpracy z Departamentem Prawnym i F w przedmiocie zwrotu środków, zapłaty odsetek, zastosowania ulg w spłacie zobowiązań oraz określania odpowiedzialności osób trzecich za zobowiązania beneficjenta w sprawach beneficjentów realizujących projekty z zakresu Działań wdrażanych przez Departament w ramach RPO WiM 2014-2020,
- podejmowanie przy współpracy z Departamentem Prawnym i F czynności zmierzających do zastosowania środków egzekucyjnych wobec dłużnika w ramach egzekucji administracyjnej w celu wyegzekwowania zwrotu środków przeznaczonych na realizację projektów w ramach RPO WiM 2014-2020,
- współpraca z Departamentem Prawnym i F przy prowadzeniu czynności zmierzających do zastosowania środków egzekucyjnych wobec dłużnika w ramach egzekucji sądowej w celu wyegzekwowania zwrotu środków przeznaczonych na realizację projektów w ramach RPO WiM 2014-2020, poprzez terminowe dostarczanie niezbędnych informacji i dokumentów,
- współpraca z Departamentem Prawnym przy prowadzeniu postępowań upadłościowych i naprawczych w sprawach RPO WiM 2014-2020 poprzez terminowe dostarczenie niezbędnych informacji i dokumentów,
- uwzględnianie wyników wszystkich audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020.

Do zadań **Zespołu ds. Systemów Informatycznych** należy w szczególności:

- budowa i nadzór techniczny nad funkcjonowaniem LSI MAKS2,
- opracowanie interfejsu komunikacyjnego pomiędzy LSI MAKS2 a SL2014,
- administrowanie SL2014 w zakresie wdrażanych Działań,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020.

W skład **Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego** wchodzi następujące biura: Biuro Strategii i Monitorowania, Biuro Projektów Konkursowych (Biuro Projektów Kształcenia Zawodowego), Biuro Finansów, Biuro Kontroli (Biuro Kontroli Projektów), Biuro Informacji i Promocji (Biuro Projektów Kształcenia Ogólnego), Biuro Projektów Transferu Wiedzy (Biuro Usług Rozwojowych dla Przedsiębiorstw), Biuro Projektów Systemowych (Biuro Kształcenia Ustawicznego) oraz Samodzielne Stanowisko ds. Rozwoju Zasobów Ludzkich. Schemat organizacyjny Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego stanowi załącznik nr 3 do OFiP.

Do zadań **Biura Strategii i Monitorowania** należy w szczególności:

- koordynacja i wsparcie zadań w Departamencie FS wynikających ze współpracy z PR w zakresie:
  - opracowywania i aktualizacji RPO WiM 2014-2020,
  - prowadzenia negocjacji RPO WiM 2014-2020 z KE,
  - opracowywania stanowiska negocjacyjnego do kontraktu terytorialnego,
  - opracowywania i aktualizacji SZOOP,
  - monitorowania inteligentnych specjalizacji,
  - przekazywania MliR informacji o realizacji kontraktu terytorialnego,
  - sporządzania rocznych i końcowego sprawozdania z realizacji RPO WiM 2014-2020,
  - sporządzanie informacji dotyczącej zmian w alokacji środków oraz informacji kwartalnych z realizacji RPO WiM 2014-2020,
  - sporządzania informacji o realizacji RPO WiM 2014-2020 dla Zarządu, Sejmiku Województwa oraz KM RPO WiM 2014-2020,
- wsparcie i opracowywanie dokumentów z wykorzystaniem wkładów Biur FS, w tym w szczególności: planu pracy FS, harmonogramów naborów wniosków o dofinansowanie projektów ich aktualizacji, OFiP oraz IW IZ, sprawozdań oraz informacji kwartalnych Osi Priorytetowej 2 Kadry dla gospodarki i Działania 10.6 Usługi rozwojowe dla przedsiębiorstw MŚP i ich pracowników świadczone w oparciu o podejście popytowe, a także RPD,
- koordynacja, opracowanie i aktualizacja wzorów wniosku o dofinansowanie projektu, minimalnego wzoru umowy o dofinansowanie projektu oraz wniosku o płatność w zakresie EFS,
- opracowanie i aktualizacja kryteriów ogólnych wyboru projektów,
- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,

- opracowanie projektów wytycznych programowych w zakresie wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- prowadzenie procedury odwoławczej od oceny wniosków w Działaniach RPO WiM 2014-2020 wdrażanych przez Departament,
- współpraca w zakresie naboru kandydatów na ekspertów RPO WiM 2014-2020, w tym prowadzenia ich Wykazu,
- współpraca w zakresie organizacji szkoleń dla beneficjentów i kandydatów na ekspertów w zakresie wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie ewaluacji RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie informacji i promocji RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie powierzenia zadań IP WUP związanych z realizacją RPO WiM 2014-2020,
- realizacja zadań wynikających z nadzoru nad bieżącym wykonywaniem funkcji IP – WUP w zakresie: opiniowania RPD, harmonogramów naborów wniosków o dofinansowanie projektów, inicjowania zmian w umowie z IP, weryfikacji wstępnej sprawozdań rocznych i okresowych, IW IP oraz współpracy w zakresie CST,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym,
- archiwizacja dokumentacji.

Do zadań **Biura Projektów Konkursowych** (Biura Projektów Kształcenia Zawodowego) należy w szczególności:

- przygotowywanie dokumentów w obszarze wdrażania Działania 2.4 Rozwój kształcenia i szkolenia zawodowego, w tym w szczególności: założeń do systemu wdrażania oraz wkładu do RPO WiM 2014-2020 i SZOOP, planu pracy FS, RPD oraz harmonogramów naborów wniosków o dofinansowanie projektów, przygotowanie i aktualizacja specyficznych kryteriów wyboru projektów w obszarze Działania 2.4 Rozwój kształcenia i szkolenia zawodowego,
- współpraca z Biurem Strategii i Monitorowania w zakresie przygotowania OFiP oraz IW IZ, a także kryteriów ogólnych wyboru projektów,
- współpraca w zakresie przygotowania wzorów wniosku o dofinansowanie projektu, minimalnego wzoru umowy o dofinansowanie projektu oraz wniosku o płatność w obszarze EFS,
- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,

- przygotowanie wkładu do sprawozdań i informacji miesięcznych/kwartalnych w zakresie związanym z opisem problemów we wdrażaniu Działań oraz planowanych działań zaradczych,
- przygotowanie wkładu do RPK oraz sprawozdań z RPK w zakresie dotyczącym weryfikacji wniosków o płatność,
- współpraca w zakresie naborów kandydatów na ekspertów RPO WiM 2014-2020, w tym prowadzenia ich Wykazu,
- ocena pracy ekspertów,
- przygotowanie projektów regulaminów konkursów,
- ogłaszanie naboru wniosków,
- organizacja prac KOP oraz procesu negocjacyjnego,
- sporządzanie umów oraz aneksów do umów o dofinansowanie projektów,
- weryfikacja zmian we wnioskach o dofinansowanie projektów,
- weryfikacja postępu rzeczowo-finansowego wniosku o płatność zgodnie z umową i wytycznymi programowymi,
- bieżące wsparcie beneficjenta w zakresie prawidłowego rozliczenia projektu,
- nakładanie korekt finansowych oraz monitoring ich odzyskiwania, zidentyfikowanych w ramach weryfikacji wniosków o płatność, do momentu wydania decyzji,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym,
- archiwizacja dokumentacji.

Do zadań **Biura Finansów** należy w szczególności:

- opracowywanie i rozliczanie planów finansowych i projektu budżetu w ramach działań RPO WiM 2014-2020 wdrażanych przez FS,
- sporządzanie prognoz wniosków o płatność do KE w ramach Działań RPO WiM 2014-2020 wdrażanych przez FS,
- sporządzanie deklaracji wydatków w ramach Działań RPO WiM 2014-2020 wdrażanych przez FS z uwzględnieniem wyników audytów IA,
- współpraca przy sporządzaniu deklaracji zarządczej,
- przygotowywanie dyspozycji przelewów w ramach działań RPO WiM 2014-2020 wdrażanych przez FS,
- współpraca przy monitorowaniu zasady n+3 w ramach działań RPO WiM 2014-2020 wdrażanych przez FS,

- współpraca w zakresie sporządzania wniosków o dofinansowanie projektów i wniosków o płatność z Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie planowania i wykonania budżetu Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- sporządzanie informacji miesięcznych na temat wysokości dofinansowania przekazywanego w formie zaliczek,
- realizacja wydatków związanych z ekspertyzami i finansowaniem ekspertów KOP poprzez przygotowanie merytoryczne potrzeb w ramach Działania 12.1 Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli,
- sporządzanie raportów i zestawień dotyczących nieprawidłowości w ramach działań RPO WiM 2014-2020 wdrażanych przez FS,
- prowadzenie postępowań administracyjnych w I i II instancji w przedmiocie zwrotu środków, zastosowania ulg i określania odpowiedzialności osób trzecich za zobowiązania beneficjenta w ramach działań RPO WiM 2014-2020 wdrażanych przez FS,
- prowadzenie postępowań administracyjnych w II instancji w przedmiocie zwrotu środków, zastosowania ulg i określania odpowiedzialności osób trzecich za zobowiązania beneficjenta w ramach działań IP WUP,
- dochodzenie należności w postępowaniu administracyjnym i egzekucji administracyjnej w ramach działań RPO WiM 2014-2020 wdrażanych przez FS,
- współpraca z Biurem Strategii i Monitorowania w zakresie przygotowania OFiP oraz IW IZ,
- dokonywanie indywidualnej interpretacji postanowień Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków na potrzeby FS i IP WUP,
- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- opracowanie i aktualizacja wkładu do IW IZ w zakresie zadań realizowanych przez Biuro,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym,
- archiwizacja dokumentacji.

Do zadań **Biura Kontroli** (Biura Kontroli Projektów) należy w szczególności:

- monitorowanie procesu wdrażania rekomendacji wydanych w ramach kontroli zewnętrznych,
- kontrolowanie projektów RPO WiM 2014-2020 w zakresie Działań wdrażanych przez Departament,
- opracowanie wkładu do RPK w zakresie Działań wdrażanych przez Departament,

- sporządzenie kart zamknięcia osi priorytetowych RPO WiM 2014-2020 w zakresie Priorytetów inwestycyjnych wdrażanych przez Departament,
- sporządzanie wkładu do rocznego podsumowania z audytów i kontroli,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym,
- wsparcie procesu zarządzania ryzykiem w Departamencie,
- archiwizacja dokumentacji.

Do zadań **Biura Informacji i Promocji** (Biuro Projektów Kształcenia Ogólnego) należy w szczególności:

- przygotowywanie dokumentów w obszarze wdrażania Działania 2.1 Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej oraz Działania 2.2 Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów, w tym w szczególności: założeń do systemu wdrażania oraz wkładu do RPO WiM 2014-2020 i SZOOP, planu pracy FS, RPD oraz harmonogramów naborów wniosków o dofinansowanie projektów, przygotowania i aktualizacji specyficznych kryteriów wyboru projektów w obszarze Działania 2.1 Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej oraz Działania 2.2 Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów,
- współpraca z Biurem Strategii i Monitorowania w zakresie przygotowania OFiP oraz IW IZ, a także kryteriów ogólnych wyboru projektów,
- udział w przygotowaniu wzorów wniosku o dofinansowanie projektu, minimalnego wzoru umowy o dofinansowanie projektu oraz wniosku o płatność w obszarze EFS,
- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- przygotowanie wkładu do sprawozdań i informacji miesięcznych/kwartalnych,
- przygotowanie wkładu do RPK w zakresie dotyczącym weryfikacji wniosków o płatność,
- przygotowanie projektów regulaminów konkursów,
- ogłaszanie naboru wniosków o dofinansowanie projektów,
- organizacja prac KOP oraz procesu negocjacyjnego,
- współpraca w zakresie naboru kandydatów na ekspertów RPO WiM 2014-2020, w tym prowadzenia ich Wykazu,
- ocena pracy ekspertów,
- sporządzanie umów oraz aneksów do umów o dofinansowanie projektów,

- weryfikacja zmian we wnioskach o dofinansowanie projektów,
- weryfikacja postępu rzeczowo-finansowego wniosku o płatność zgodnie z umową o dofinansowanie projektu i wytycznymi programowymi,
- bieżące wsparcie beneficjenta w zakresie prawidłowego rozliczenia projektu,
- nakładanie korekt finansowych oraz monitoring ich odzyskiwania, zidentyfikowanych w ramach weryfikacji wniosków o płatność, do momentu wydania decyzji,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym,
- archiwizacja dokumentacji.

Do zadań **Biura Projektów Transferu Wiedzy** (Biura Usług Rozwojowych dla Przedsiębiorstw) należy w szczególności:

- sporządzanie dokumentów w obszarze wdrażania Działania 10.6 Usługi rozwojowe dla przedsiębiorstw MŚP i ich pracowników świadczone w oparciu o podejście popytowe, w tym w szczególności: założeń do systemu wdrażania oraz wkładu do RPO WiM 2014-2020 i SZOOP, planu pracy FS, RPD oraz harmonogramów naborów wniosków o dofinansowanie projektów, przygotowanie i aktualizacja specyficznych kryteriów wyboru projektów w obszarze Działania 10.6 Usługi rozwojowe dla przedsiębiorstw MŚP i ich pracowników świadczone w oparciu o podejście popytowe,
- współpraca z Biurem Strategii i Monitorowania w zakresie przygotowania OFiP oraz IW IZ, a także kryteriów ogólnych wyboru projektów,
- udział w przygotowaniu wzorów wniosku o dofinansowanie projektu, minimalnego wzoru umowy o dofinansowanie projektu oraz wniosku o płatność w obszarze EFS,
- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- opracowanie i aktualizacja wkładu do IW IZ w zakresie zadań realizowanych przez Biuro,
- przygotowanie wkładu do sprawozdań i informacji miesięcznych/kwartalnych,
- przygotowanie wkładu do RPK w zakresie dotyczącym weryfikacji wniosków o płatność,
- przygotowanie projektów regulaminów konkursów,
- ogłaszanie naboru wniosków o dofinansowanie projektów,
- organizacja prac KOP oraz procesu negocjacyjnego,
- współpraca w zakresie naboru kandydatów na ekspertów RPO WiM 2014-2020, w tym prowadzenia ich Wykazu,



- ocena pracy ekspertów,
- sporządzanie umów oraz aneksów do umów o dofinansowanie projektów,
- weryfikacja zmian we wnioskach o dofinansowanie projektów,
- weryfikacja postępu rzeczowo-finansowego wniosku o płatność zgodnie z umową i wytycznymi programowymi,
- bieżące wsparcie beneficjenta w zakresie prawidłowego rozliczenia projektu,
- nakładanie korekt finansowych oraz monitoring ich odzyskiwania, zidentyfikowanych w ramach weryfikacji wniosków o płatność, do momentu wydania decyzji,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym,
- archiwizacja dokumentacji,
- realizacja zadań wynikających z wdrażania systemu PSFURdP.

Do zadań **Biura Projektów Systemowych** (Biura Kształcenia Ustawicznego) należy w szczególności:

- przygotowywanie dokumentów w obszarze wdrażania Działania 2.3 Rozwój kompetencji osób dorosłych, w tym w szczególności: założeń do systemu wdrażania oraz wkładu do RPO WiM 2014-2020 oraz SZOOP, planu pracy FS, RPD oraz harmonogramów naborów wniosków o dofinansowanie projektów, przygotowanie i aktualizacja specyficznych kryteriów wyboru projektów w obszarze Działania 2.3 Rozwój kompetencji osób dorosłych,
- współpraca z Biurem Strategii i Monitorowania w zakresie przygotowania OFiP oraz IW IZ, a także kryteriów ogólnych wyboru projektów,
- udział w przygotowaniu wzorów wniosku o dofinansowanie projektu, minimalnego wzoru umowy o dofinansowanie projektu oraz wniosku o płatność w obszarze EFS,
- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- opracowanie i aktualizacja wkładu do IW IZ w zakresie zadań realizowanych przez Biuro,
- przygotowanie wkładu do sprawozdań i informacji miesięcznych/kwartalnych,
- przygotowanie wkładu do RPK w zakresie dotyczącym weryfikacji wniosków o płatność,
- przygotowanie projektów regulaminów konkursów,
- ogłaszanie naboru wniosków o dofinansowanie projektów,
- organizacja prac KOP oraz procesu negocjacyjnego,

- współpraca w zakresie naboru kandydatów na ekspertów RPO WiM 2014-2020, w tym prowadzenia ich Wykazu,
- ocena pracy ekspertów,
- sporządzanie umów oraz aneksów do umów o dofinansowanie projektów,
- weryfikacja zmian we wnioskach o dofinansowanie projektów,
- weryfikacja postępu rzeczowo-finansowego wniosku o płatność zgodnie z umową i wytycznymi programowymi,
- bieżące wsparcie beneficjenta w zakresie prawidłowego rozliczenia projektu,
- nakładanie korekt finansowych oraz monitoring ich odzyskiwania, zidentyfikowanych w ramach weryfikacji wniosków o płatność, do momentu wydania decyzji,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym,
- archiwizacja dokumentacji.

Do zadań **Samodzielnego Stanowiska ds. Rozwoju Zasobów Ludzkich** należy w szczególności:

- planowanie i prowadzenie działań związanych z realizacją Planu Szkoleń będącego elementem Planu Działań Pomocy Technicznej,
- koordynacja i realizacja procesu kadrowego w Departamencie,
- koordynacja opracowywania regulaminu wewnętrznego Departamentu,
- sporządzanie i aktualizacja opisów stanowisk Departamentu,
- współpraca przy podnoszeniu kwalifikacji pracowników zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM 2014-2020,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym,
- archiwizacja dokumentacji.

W skład **Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej** wchodzi następujące biura zaangażowane w realizację RPO WiM 2014-2020: Biuro ds. Pomocy i Integracji Społecznej, Biuro Projektów Integracji Społecznej, Biuro Planowania i Naboru Wniosków, Biuro Kontroli oraz Samodzielnego stanowiska ds. rozliczeń finansowych i postępowań administracyjnych. Schemat organizacyjny Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej przedstawiono w załączniku nr 4 do OFiP.

Do zadań **Biura ds. Pomocy i Integracji Społecznej** należy w szczególności:

Część zadań Obserwatorium Polityki Społecznej w ramach Regionalnego Obserwatorium Terytorialnego:

- diagnozowanie i monitorowanie zjawisk oraz problemów społecznych występujących w województwie na potrzeby RPO WiM 2014-2020,
- prowadzenie badań regionalnych z zakresu polityki społecznej na potrzeby RPO WiM 2014-2020,
- współpraca z Regionalnego Obserwatorium Terytorialnego w zakresie m.in. przygotowania planu ewaluacji i zapewnienia przeprowadzenia ewaluacji RPO WiM 2014-2020 w szczególności w zakresie polityki społecznej,
- popularyzacja wyników prowadzonych badań, w tym poprzez zamieszczanie raportów i informacji na stronie internetowej, wysyłka bezpłatnego newslettera w wersji elektronicznej, rozpowszechnianie rekomendacji z badań.

Do zadań **Biura Projektów Integracji Społecznej** należy w szczególności:

- opracowanie i aktualizacja wkładu do OFiP oraz IW IZ,
- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- współpraca w zakresie naboru kandydatów na ekspertów RPO WiM 2014-2020, w tym prowadzenia ich Wykazu,
- opracowywanie i aktualizacja wzorów: wniosku o dofinansowanie projektu, umowy o dofinansowanie projektu i wniosku o płatność w zakresie EFS,
- ocena wniosków o dofinansowanie projektów, zawieranie umów o dofinansowanie projektów, weryfikowanie wniosków o płatność oraz przygotowanie dyspozycji przelewów,
- dokonywanie indywidualnej interpretacji postanowień Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w odniesieniu do wdrażanych Działań,
- procedura odwoławcza, w tym rozpatrywanie protestów w ramach Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne oraz Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- odzyskiwanie środków przed etapem postępowania administracyjnego,
- współpraca w zakresie informacji i promocji Programu,
- współpraca w zakresie ewaluacji RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie planowania i wykonania budżetu Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,

- współpraca w zakresie sporządzania wniosków o dofinansowanie projektów i wniosków o płatność z Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- sporządzanie sprawozdań rocznych/końcowego z realizacji Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne oraz Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- współpraca w zakresie sporządzania informacji kwartalnych z realizacji Programu,
- współpraca w zakresie sporządzenia informacji o stanie wdrażania RPO WiM 2014-2020 dla Zarządu WWM, Sejmiku Województwa oraz KM RPO WiM 2014-2020,
- sporządzanie sprawozdań z udzielonej pomocy publicznej w ramach Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne oraz Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- współpraca z Samodzielnym stanowiskiem ds. rozliczeń finansowych i postępowań administracyjnych w zakresie sporządzania raportów i zestawień dotyczących nieprawidłowości,
- współpraca przy tworzeniu i użytkowanie LSI MAKŚ2,
- użytkowanie SL2014 w zakresie Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne oraz Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- uwzględnianie wyników wszystkich audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020 w zakresie Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne i Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- archiwizacja dokumentacji.

Do zadań **Biura Planowania i Naboru Wniosków** należy w szczególności:

- współpraca w zakresie przygotowania Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne i Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się do realizacji, w tym opracowania projektu Programu, negocjacji z KE, opracowania stanowiska negocjacyjnego do kontraktu terytorialnego oraz zmian Programu w trakcie jego realizacji,
- współpraca w zakresie przygotowania systemu realizacji RPO WiM 2014-2020 w ramach Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne i Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się, w tym opracowania kryteriów wyboru projektów i opracowania oraz aktualizacji SZOOP,
- opracowanie i aktualizacja wkładu do OFiP oraz IW IZ,

- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- opracowanie i aktualizacja wytycznych programowych IZ,
- współpraca w zakresie przygotowania porozumienia w sprawie realizacji ZIT,
- współpraca w zakresie naboru kandydatów na ekspertów RPO WiM 2014-2020, w tym prowadzenia ich Wykazu,
- szkolenia kandydatów na ekspertów w zakresie RPO WiM 2014-2020,
- opracowywanie i aktualizacja wzorów: wniosku o dofinansowanie projektu, umowy o dofinansowanie projektu i wniosku o płatność w zakresie EFS,
- opracowanie i aktualizacja regulaminu naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów,
- ocena i wybór wniosków ubiegających się o dofinansowanie w trybie konkursowym w ramach Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne i Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- wybór projektów w procedurze pozakonkursowej (od momentu złożenia wniosku o dofinansowanie projektu) w ramach Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne,
- współpraca z Samodzielnym stanowiskiem ds. rozliczeń finansowych i postępowań administracyjnych w zakresie finansowania ekspertów KOP i ekspertyz,
- dokonywanie indywidualnej interpretacji postanowień Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w odniesieniu do wdrażanych Działań,
- procedura odwoławcza, w tym rozpatrywanie protestów w ramach Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne oraz Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- sporządzanie RPD i sprawozdań z ich realizacji w zakresie Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne i Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- współpraca w zakresie ewaluacji Programu,
- współpraca w zakresie informacji i promocji Programu,
- współpraca w zakresie planowania i wykonania budżetu Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie sporządzania wniosków o dofinansowanie projektów i wniosków o płatność z Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- sporządzanie sprawozdań rocznych/końcowego z realizacji Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne oraz Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- współpraca w zakresie sporządzania informacji kwartalnych z realizacji Programu,

- współpraca w zakresie sporządzenia informacji o stanie wdrażania RPO WiM 2014-2020 dla Zarządu, Sejmiku Województwa oraz KM RPO WiM 2014-2020,
- udział w pracach KM RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie monitoringu inteligentnych specjalizacji,
- uwzględnianie wyników wszystkich audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020 w ramach Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne i Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020 w zakresie Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne i Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- archiwizacja dokumentacji.

Do zadań **Biura Kontroli** należy w szczególności:

- monitorowanie opracowanie i aktualizacja wkładu do OFiP oraz IW IZ,
- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- współpraca w zakresie naboru kandydatów na ekspertów RPO WiM 2014-2020, w tym prowadzenia ich Wykazu,
- opracowywanie i aktualizacja wzorów: wniosku o dofinansowanie projektu, umowy o dofinansowanie projektu i wniosku o płatność w zakresie EFS,
- sporządzanie RPK w ramach Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne oraz Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- kontrola projektów (zewnętrznych, własnych, kontrole krzyżowe) w Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne oraz Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- kontrola projektów na zakończenie – zapewnienie ścieżki audytu,
- sporządzenie wkładu do rocznego sprawozdania z audytów i kontroli,
- współpraca w zakresie ewaluacji,
- współpraca w zakresie informacji i promocji Programu,
- współpraca w zakresie planowania i wykonania budżetu Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie sporządzania wniosków o dofinansowanie projektów i wniosków o płatność z Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,

- sporządzanie sprawozdań rocznych/końcowego z realizacji Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne oraz Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- współpraca w zakresie sporządzania informacji kwartalnych z realizacji Programu,
- współpraca w zakresie sporządzenia informacji o stanie wdrażania RPO WiM 2014-2020 dla Zarządu i Sejmiku Województwa,
- uwzględnianie wyników wszystkich audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- współpraca w zakresie monitorowania procesu wdrażania rekomendacji wydanych w ramach kontroli zewnętrznych,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020 w zakresie Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne i Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- archiwizacja dokumentacji.

Do zadań **Samodzielnego stanowiska ds. rozliczeń finansowych i podstępowań administracyjnych** należy w szczególności:

- opracowanie i aktualizacja wkładu do OFiP oraz IW IZ,
- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- współpraca w zakresie naboru kandydatów na ekspertów RPO WiM 2014-2020, w tym prowadzenia ich Wykazu,
- opracowywanie i aktualizacja wzorów: wniosku o dofinansowanie projektu, umowy o dofinansowanie projektu i wniosku o płatność w zakresie EFS,
- ocena wniosków o dofinansowanie projektów w ramach Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne i Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- finansowanie ekspertów KOP i ekspertyz,
- prowadzenie postępowań w I i II instancji w przedmiocie zwrotu środków, zastosowania ulgi oraz określania odpowiedzialności osób trzecich za zobowiązania beneficjenta,

- dochodzenie należności (odzyskiwanie środków, w tym postępowanie predezekucyjne i egzekucja administracyjna - wierzyciel),
- współpraca w zakresie postępowań sądowo-administracyjnych przed WSA i NSA oraz postępowań upadłościowych i naprawczych,
- współpraca w zakresie wnioskowania i rozliczania środków finansowych na realizację Programu,
- sporządzanie prognoz dotyczących kwot, w odniesieniu do których IZ planuje złożyć wnioski o płatność za bieżący i kolejny rok budżetowy w ramach Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne oraz Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- sporządzanie deklaracji wydatków w ramach Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne oraz Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się i przekazywanie ich do IC,
- sporządzanie raportów i zestawień dotyczących nieprawidłowości w ramach Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne oraz Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- współpraca z Biurem Projektów Integracji Społecznej w przygotowaniu dyspozycji przelewów w ramach Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne oraz Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- współpraca w zakresie ewaluacji Programu,
- współpraca w zakresie informacji i promocji Programu,
- współpraca w zakresie planowania i wykonania budżetu Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie sporządzania wniosków o dofinansowanie projektów i wniosków o płatność z Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- sporządzenia sprawozdań rocznych/końcowego z realizacji Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne oraz Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- współpraca w zakresie sporządzania informacji kwartalnych z realizacji Programu,
- współpraca w zakresie sporządzenia informacji o stanie wdrażania RPO WiM 2014-2020 dla Zarządu, Sejmiku Województwa oraz KM RPO WiM 2014-2020,
- sporządzenia dla IK UP informacji miesięcznej na temat wysokości dofinansowania przekazywanego w formie zaliczek,
- współpraca w zakresie sporządzenia dla IK UP informacji dotyczącej zmian w alokacji środków,
- współpraca w zakresie monitorowania zasady n+3,
- współpraca w zakresie przekazywania Ministerstwu Rozwoju informacji o realizacji kontraktu terytorialnego w roku poprzednim,



- współpraca w zakresie sporządzania deklaracji zarządczej,
- administrowanie CST w zakresie wdrażanych Działań Programu,
- uwzględnianie wyników wszystkich audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020 w zakresie Osi Priorytetowej 11 Włączenie społeczne i Działania 10.7 Aktywne zdrowie i starzenie się,
- archiwizacja dokumentacji.

W skład **Departamentu Audytu Wewnętrznego i Certyfikacji** wchodzi następujące komórki organizacyjne zaangażowane w realizację RPO WiM 2014-2020: Zespół ds. Audytu Wewnętrznego, Biuro ds. Certyfikacji, Biuro ds. Kontroli Systemu i Nieprawidłowości RPO WiM 2014-2020 oraz Samodzielne stanowisko ds. przeciwdziałania nadużyciom finansowym i korupcji. Schemat organizacyjny Departamentu Audytu Wewnętrznego i Certyfikacji przedstawiono w załączniku nr 5 do OFiP.

Do zadań **Zespołu ds. Audytu Wewnętrznego** należy w szczególności:

- prowadzenie audytu w komórkach zaangażowanych we wdrażanie funduszy strukturalnych,
- współdziałanie z Departamentami w celu racjonalizacji funkcjonowania systemu wdrażania funduszy strukturalnych.

Do zadań **Biura ds. Certyfikacji** należy w szczególności:

- sporządzanie i przedstawianie KE wniosków o płatność i poświadczanie, że wynikające z wiarygodnych systemów księgowych, są oparte na weryfikowalnych dokumentach potwierdzających i były przedmiotem weryfikacji przeprowadzonych przez IZ,
- sporządzanie rocznych zestawień wydatków,
- poświadczanie kompletności, rzetelności i prawdziwości zestawienia wydatków oraz poświadczanie, że wydatki ujęte w tym zestawieniu są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa oraz zostały poniesione w związku z operacjami wybranymi do finansowania zgodnie z kryteriami mającymi zastosowanie do RPO WiM 2014-2020 i zgodnymi z obowiązującymi przepisami prawa,

- weryfikacja ewidencji kwot podlegających odzyskaniu i kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu na rzecz operacji,
- analiza i uwzględnianie do celów certyfikacji wyników kontroli i audytów oraz informacji o wykrytych nieprawidłowościach,
- współpraca w zakresie przygotowania sprawozdań z realizacji RPO WiM 2014-2020 w zakresie certyfikacji,
- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- współpraca w zakresie sporządzania wniosków o dofinansowanie projektów i wniosków o płatność z Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie planowania i wykonania budżetu Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- uwzględnianie wyników audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020 w części dotyczącej certyfikacji,
- archiwizacja dokumentacji.

Do zadań **Biura ds. Kontroli Systemu i Nieprawidłowości RPO WiM 2014-2020** należy w szczególności:

- przeprowadzanie opracowanie i aktualizacja wkładu do OFiP oraz IW IZ,
- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- koordynacja weryfikacji IW IP,
- współpraca przy opracowywaniu i aktualizacji wzorów umowy o dofinansowanie projektu,
- przeprowadzanie kontroli systemowej w IP,
- gromadzenie i analizowanie wyników kontroli i audytów przeprowadzonych w ramach systemu zarządzania i kontroli RPO WiM 2014-2020 pod kątem certyfikacji,
- koordynacja sporządzania i aktualizacji RPK,
- weryfikowanie i zatwierdzanie RPK IP,
- sporządzanie raportów dotyczących nieprawidłowości w zakresie zadań Biura,
- weryfikowanie przekazanych informacji o nieprawidłowościach;

- przekazanie informacji o nieprawidłowościach zgodnie z procedurami informowania o nieprawidłowościach obowiązującymi w perspektywie finansowej 2014-2020,
- współpraca w zakresie sporządzania deklaracji zarządczej,
- sporządzanie wkładu do rocznego sprawozdania z audytów i kontroli w zakresie zadań Biura,
- współpraca w zakresie przygotowania sprawozdań z realizacji RPO WiM 2014-2020 w części dotyczącej zadań Biura,
- współpraca w zakresie sporządzania wniosków o dofinansowanie projektów i wniosków o płatność z Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie planowania i wykonania budżetu Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- uwzględnianie wyników audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020 w części dotyczącej Biura,
- archiwizacja dokumentacji.

Do zadań **Samodzielnego stanowiska ds. przeciwdziałania nadużyciom finansowym i korupcji** należy w szczególności:

- koordynacja wdrażania mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020, w tym:
  - opracowanie i aktualizacja Wytycznych IZ w zakresie zarządzania ryzykiem oraz wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych w ramach RPO WiM 2014-2020,
  - opracowanie i aktualizacja procedur w zakresie zapobiegania i przeciwdziałania potencjalnym zjawiskom korupcyjnym,
  - koordynacja realizacji zadań Zespołu ds. oceny ryzyka w ramach realizacji procesów związanych z wdrażaniem RPO WiM 2014-2020,
  - opracowanie i aktualizowanie dokumentacji dotyczącej pracy Zespołu ds. oceny ryzyka w ramach realizacji procesów związanych z wdrażaniem RPO WiM 2014-2020,
  - opracowanie i aktualizacja wkładu do OFiP oraz do IW IZ w części dotyczącej skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych,
- koordynacja procesu zarządzania ryzykiem RPO WiM 2014-2020, w tym:

- opracowanie i aktualizacja wkładu do OFiP oraz do IW IZ w zakresie zarządzania ryzykiem,
- koordynacja opracowania i aktualizacji rejestru ryzyk dla RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie przygotowania sprawozdań z realizacji RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie sporządzania wniosków o dofinansowanie projektów i wniosków o płatność z Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- współpraca w zakresie planowania i wykonania budżetu Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- uwzględnianie wyników audytów przeprowadzanych przez IA,
- opiniowanie projektów wytycznych horyzontalnych ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na okres programowania 2014-2020,
- weryfikacja IW IP,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020 w części dotyczącej Samodzielnego stanowiska ds. przeciwdziałania nadużyciom finansowym i korupcji,
- archiwizacja dokumentacji.

W skład **Departamentu Kontroli** w realizację RPO WiM 2014-2020 zaangażowane jest Biuro ds. Kontroli Pomocy Technicznej RPO. Schemat organizacyjny Departamentu Kontroli przedstawiono w załączniku nr 6 do OFiP.

Do zadań **Biura ds. Kontroli Pomocy Technicznej RPO** należy w szczególności:

- przeprowadzanie kontroli wykonania przez IZ RPD Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- przeprowadzanie kontroli wykonania przez IP RPD Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- przeprowadzanie kontroli wykonania zadań finansowanych z Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020 w ramach realizacji ZIT,
- przeprowadzanie kontroli projektów na zakończenie Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020 – zapewnienie ścieżki audytu,
- prowadzenie postępowań administracyjnych w zakresie Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020 w przedmiocie zwrotu środków.

W **Departamencie Finansów i Skarbu** w realizację RPO WiM 2014-2020 zaangażowane jest Biuro Funduszy Strukturalnych. Schemat organizacyjny Departamentu Finansów i Skarbu przedstawiono w załączniku nr 7 do OFiP.

Do zadań **Biura Funduszy Strukturalnych** należy w szczególności:

- prowadzenie rachunkowości zgodnie z ustawą o rachunkowości,
- prowadzenie ewidencji księgowej jednostki samorządu terytorialnego (organu) oraz ewidencji księgowej jednostki budżetowej w zakresie funduszy strukturalnych,
- prowadzenie ewidencji realizacji planu finansowego UM WWM w zakresie funduszy strukturalnych,
- prowadzenie obsługi bankowej UM WWM w zakresie funduszy strukturalnych,
- weryfikacja formalno-rachunkowa dyspozycji przelewów wpływających z komórek merytorycznych i przekazywanie środków na rzecz beneficjentów,
- składanie zleceń płatności w portalu komunikacyjnym BGK w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich,
- sporządzanie sprawozdań finansowych i budżetowych w zakresie funduszy strukturalnych na podstawie danych ewidencyjnych ujętych w poszczególnych rejestrach,
- realizacja zadań dotyczących naliczania i wypłat wynagrodzeń pracowników, diet radnych oraz sporządzanie stosownej sprawozdawczości,
- współpraca z oddziałami ZUS i Urzędami Skarbowymi,
- współpraca z innymi podmiotami i komórkami w zakresie działania Biura.

W **Departamencie Koordynacji Promocji** w realizację RPO WiM 2014-2020 zaangażowany jest **Zespół Promocji Regionalnego Programu Operacyjnego**. Schemat organizacyjny Departamentu Koordynacji Promocji przedstawiono w załączniku nr 8 do OFiP.

Do zadań **Zespołu Promocji Regionalnego Programu Operacyjnego** należy w szczególności:

- promocja RPO WiM 2014-2020,
- obsługa strony internetowej RPO WiM 2014-2020,
- koordynacja i realizacja szkoleń dla beneficjentów,
- opracowanie, realizacja i aktualizacja Strategii komunikacji RPO WiM 2014-2020,
- opracowanie, realizacja i aktualizacja Roczego planu działań informacyjnych i promocyjnych RPO WiM 2014-2020,
- udział w opracowaniu i aktualizacji OFiP,
- opracowanie wkładu do IW IZ w zakresie zadań Zespołu,
- udział w opiniowaniu wytycznych MliR oraz opracowaniu wytycznych RPO WiM 2014-2020,

- współpraca przy powierzaniu zadań IP w ramach realizacji RPO WiM 2014-2020 w zakresie informacji i promocji,
- współpraca w zakresie nadzoru nad bieżącym wykonywaniem zadań przez IP w zakresie informacji i promocji,
- realizacja budżetu i planowanie finansowe w zakresie Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020 w części wdrażanej przez Departament,
- sporządzanie i realizacja wniosków o dofinansowanie projektów i wniosków o płatność z Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020 w zakresie działań informacyjnych i promocyjnych,
- sporządzanie sprawozdań z realizacji Programu w zakresie informacji i promocji,
- współpraca w zakresie ewaluacji RPO WiM 2014-2020,
- uwzględnianie wyników audytów przeprowadzanych przez IA,
- wdrażanie mechanizmów przeciwdziałania nadużyciom finansowym w funduszach polityki spójności na lata 2014-2020,
- archiwizacja dokumentacji.

W **Departamencie Organizacyjnym** w realizację RPO WiM 2014-2020 zaangażowane jest Biuro Koordynacji Pomocy Technicznej RPO. Schemat organizacyjny Departamentu Organizacyjnego przedstawiono w załączniku nr 9 do OFiP.

Do zadań **Biura Koordynacji Pomocy Technicznej RPO** należy w szczególności:

- opracowanie i aktualizacja wkładu do IW IZ i OFiP w zakresie zadań Biura,
- współpraca w zakresie przygotowywania sprawozdań/informacji kwartalnych z Osi Priorytetowej 12 Pomoc techniczna w zakresie realizowanych zadań,
- współpraca przy sporządzaniu informacji kwartalnych z realizacji Programu w zakresie Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- współpraca przy sporządzaniu sprawozdań rocznych i końcowego z realizacji Programu w części dotyczącej Osi Priorytetowej 12 Pomoc techniczna w ramach RPO WiM 2014-2020,
- przygotowanie budżetu i planowanie finansowe w zakresie Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020 w zakresie realizacji operacji finansowych i kategorii wydatków,
- współpraca w obszarze wnioskowania środków finansowych na realizację Programu w zakresie Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,

- sporządzanie wniosków o dofinansowanie projektów i realizacja zgodnie z decyzją o dofinansowaniu, wniosków o dofinansowanie projektu Pomocy technicznej oraz wniosków o płatność w ramach Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- zatrudniania i wynagradzania pracowników przy udziale Biura Spraw Pracowniczych, podnoszenia kwalifikacji pracowników tj. realizacji szkoleń, kursów, studiów dla pracowników; wyposażenia stanowisk pracy, finansowania kosztów ogólnych i administracyjnych, wynajmu i modernizacji powierzchni biurowej, kontroli organizacyjnych, technicznych i administracyjnych, rozliczania podróży służbowych, finansowania kosztów kontroli,
- współpraca w zakresie prowadzenia wykazu kandydatów na ekspertów RPO WiM 2014-2020,
- koordynacja organizacji i realizacja szkoleń dla kandydatów na ekspertów w zakresie RPO WiM 2014-2020,
- koordynacja i realizacja finansowania ekspertów KOP i usług wykonania ekspertyz poprzez zabezpieczenie środków w planie finansowym Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020 oraz ujęcie ich we Wniosku o dofinansowanie projektu Pomocy technicznej w ramach RPO WiM 2014-2020 według zapotrzebowań zgłaszanych przez komórki organizacyjne zaangażowane w realizację RPO WiM 2014-2020 oraz weryfikacja, przygotowanie dokumentów i przekazanie ich do F w celu realizacji płatności, a także ujęcie poniesionych wydatków we Wnioskach o płatność,
- współpraca przy organizacji posiedzeń KM RPO WiM 2014-2020 i realizacja finansowania prac Komitetu,
- realizacja i koordynacja szkoleń członków KM RPO WiM 2014-2020,
- realizacja zamówień publicznych w zakresie Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020 o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy PZP,
- współpraca w zakresie prowadzenia postępowań administracyjnych w zakresie Pomocy technicznej w przedmiocie zwrotu środków,
- zamykanie perspektywy finansowej 2014-2020,
- archiwizacja dokumentów.

W **Departamencie Prawnym** w realizację RPO WiM 2014-2020 zaangażowany jest Zespół Radców Prawnych ds. Regionalnego Programu Operacyjnego. Schemat organizacyjny Departamentu Prawnego przedstawiono w załączniku nr 10 do OFiP.

Do zadań **Zespołu Radców Prawnych ds. Regionalnego Programu Operacyjnego** w odniesieniu do RPO WiM 2014-2020 należy w szczególności:

- opiniowanie pod względem formalno-prawnym i techniki legislacyjnej projektów aktów prawnych Marszałka i Zarządu WWM oraz uchwał kierowanych przez Zarząd do Sejmiku,
- doradztwo prawne i konsultacje prawne w zakresie stosowania prawa,
- uczestniczenie w rokowaniach, opiniowanie umów i porozumień,
- wydawanie opinii prawnych na zlecenie Członków Zarządu oraz Dyrektorów Departamentów,
- zastępstwo procesowe przed sądami i organami administracyjnymi,
- obsługa prawna w zakresie zarządzania i wdrażania funduszy unijnych,
- inne czynności przewidziane w przepisach ustawy z dnia 6 lipca 1982 r. o radcach prawnych.

Procedury przeprowadzania regularnych ocen pracowników zostały określone w Regulaminie dokonywania okresowych ocen pracowników samorządowych zatrudnionych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego wprowadzonych Zarządzeniem nr 47/2009 Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 28 kwietnia 2009 r

Część zadań wdrożeniowych w ramach RPO WiM 2014-2020 powierzono na mocy stosownych porozumień instytucjom pośredniczącym określonym w pkt 1.3.3.

W skład **Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Olsztynie** wchodzi następujące jednostki organizacyjne zaangażowane w realizację RPO WiM 2014-2020: Wydział Obsługi Funduszy Europejskich, Wydział Weryfikacji i Autoryzacji Płatności, Wydział Kontroli Zewnętrznej Funduszy Europejskich, Wydział Organizacji Urzędu i Rozwoju Kadr (stanowisko ds. projektów własnych i PT, stanowisko ds. pracowniczych i rozwoju kadr oraz stanowisko ds. organizacji Urzędu), Wydział Logistyki (stanowisko ds. zamówień publicznych, stanowisko ds. archiwizacji, stanowisko ds. administrowania majątkiem Urzędu), Wydział Budżetu i Funduszy (stanowisko finansowo-księgowe ds. budżetu i funduszy oraz stanowisko ds. płatności), Zespół ds. systemów informatycznych Urzędu, Zespół Radców Prawnych (stanowiska ds. obsługi prawnej funduszy europejskich), Samodzielne Stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego oraz Samodzielne Stanowisko ds. Kontroli Wewnętrznej. Schemat organizacyjny Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Olsztynie przedstawiono w załączniku nr 11 do OFiP.



Do zadań **Wydziału Obsługi Funduszy Europejskich – Zespołu ds. wsparcia kadr gospodarki, Zespołu ds. aktywizacji młodzieży i przedsiębiorczości** należy przede wszystkim:

- programowanie działań w zakresie wdrażania RPO WiM 2014-2020 (na poziomie IP), w tym:
  - sporządzanie RPD,
  - przygotowywanie propozycji brzmienia SZOOP – Oś 10 Regionalny rynek pracy,
  - przygotowywanie propozycji brzmienia kryteriów wyboru projektów w Działaniach 10.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia osób bezrobotnych i poszukujących pracy – projekty pozakonkursowe realizowane przez powiatowe urzędy pracy, 10.2 Aktywizacja zawodowa osób pozostających bez zatrudnienia – projekty konkursowe, 10.3 Rozwój samozatrudnienia, 10.4 Pomoc w powrocie lub wejściu na rynek pracy osobom sprawującym opiekę nad dziećmi do lat 3 oraz 10.5 Wsparcie pracowników i osób zwolnionych poprzez działania outplacementowe,
  - opiniowanie wytycznych horyzontalnych i programowych,
  - opracowywanie wkładu do harmonogramu naborów wniosków o dofinansowanie projektów w trybie konkursowym,
  - szacowanie alokacji na poszczególne nabory z uwzględnieniem stopnia realizacji poszczególnych wskaźników,
  - udział w spotkaniach/grupach roboczych (w tym koordynowanie grup roboczych) związanych z wdrażaniem RPO WiM 2014-2020,
  - analiza i opiniowanie projektów aktów prawnych i dokumentów związanych z realizacją RPO WiM 2014-2020,
- przygotowanie i bieżąca aktualizacja IW IP,
- udział w opracowywaniu i aktualizacji OFiP w zakresie zadań Wydziału,
- przygotowywanie dokumentów do przedłożenia IZ z zakresu zadań realizowanych w ramach RPO WiM 2014-2020,
- weryfikacja formalna i ocena merytoryczna wniosków kandydatów na ekspertów o wpis do Wykazu kandydatów na ekspertów RPO WiM 2014-2020,
- realizacja konkursów w ramach RPO WiM 2014-2020, w tym:
  - przygotowywanie regulaminów konkursów i treści ogłoszeń o konkursach,
  - prowadzenie naborów wniosków o dofinansowanie projektu,
  - dokonywanie weryfikacji wymogów formalnych wniosków o dofinansowanie projektów,

- dokonywanie oceny formalnej i merytorycznej wniosków o dofinansowanie projektów w oparciu o kryteria zatwierdzone przez KM RPO WiM 2014-2020,
- organizowanie i obsługa prac KOP,
- korespondencja z wnioskodawcami – informowanie o wynikach oceny merytorycznej,
- prowadzenie negocjacji z wnioskodawcami na etapie oceny formalno-merytorycznej wniosków o dofinansowanie,
- realizacja procedury związanej z podpisywaniem umów o dofinansowanie projektów,
- prowadzenie procedury odwoławczej, w tym rozpatrywanie protestów,
- realizacja procedury pozakonkursowej dotyczącej wniosków o dofinansowanie projektów pozakonkursowych powiatowych urzędów pracy w ramach RPO WiM 2014-2020, w tym:
  - opracowywanie ogłoszeń o naborze, wezwań powiatowych urzędów pracy do składania wniosków oraz ogłaszanie naborów,
  - prowadzenie naborów wniosków (w tym prowadzenie rejestrów złożonych wniosków),
  - dokonywanie weryfikacji wymogów formalnych wniosków o dofinansowanie projektów,
  - dokonywanie oceny formalnej i merytorycznej wniosków o dofinansowanie projektów, w oparciu o kryteria wyboru projektów zatwierdzone przez KM RPO WiM 2014-2020,
  - realizacja procedury związanej z podpisywaniem umów o dofinansowanie projektów powiatowych urzędów pracy;
- stały monitoring i ocena stopnia realizacji Działań, w tym przygotowywanie raportów, zestawień i tabel monitorujących z realizacji RPO WiM 2014-2020,
- sporządzanie sprawozdań okresowych, rocznych i końcowych z realizacji Działań i przesyłanie ich do IZ,
- właściwe przechowywanie i archiwizowanie dokumentacji związanej z realizacją RPO WiM 2014-2020, zgodnie z przepisami krajowymi i unijnymi dotyczącymi realizacji programów współfinansowanych z funduszy strukturalnych,
- obsługa systemów informatycznych oraz kontrola jakości danych wprowadzanych do systemów,
- koordynacja i realizacja zadań wynikających z Porozumienia w sprawie powierzenia przetwarzania danych osobowych w ramach RPO WiM 2014-2020,
- przygotowywanie wszelkich informacji na temat stanu wdrażania RPO WiM 2014-2020 na potrzeby WUP, mediów i instytucji zewnętrznych,
- współpraca z IZ w zakresie ewaluacji w oparciu o Plan Ewaluacji Programu,

- bieżące wykorzystywanie wyników badań, ewaluacji, analiz lub ekspertyz związanych z Programem oraz wdrażanie rekomendacji z badań, ewaluacji, analiz lub ekspertyz zgodnie z decyzją,
- koordynacja realizacji zadań w obszarze równość szans i niedyskryminacji,
- sprawdzanie dokumentów źródłowych, w zakresie zadań realizowanych przez Wydział, pod względem formalnym oraz prawidłowości wyliczenia zobowiązania WUP,
- stosowanie się do zapisów wprowadzonej w IP RPO WiM 2014-2020 Polityki przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych,
- koordynacja procesu zamknięcia RPO WiM 2014-2020.

Do zadań **Wydziału Obsługi Funduszy Europejskich – Zespołu ds. Informacji i Promocji** należy przede wszystkim:

- planowanie i realizacja działań informacyjno-promocyjnych w ramach Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020 skierowanych do społeczeństwa na temat możliwości uzyskiwania wsparcia i zasad współfinansowania projektów ze środków UE,
- udzielanie odpowiedzi na pytania wnioskodawców i beneficjentów oraz uczestników i potencjalnych uczestników projektów, dotyczące szczegółowych kwestii związanych z ubieganiem się o dofinansowanie i z korzystaniem ze wsparcia oferowanego w ramach projektów RPO WiM 2014-2020,
- współpraca z IZ w zakresie tworzenia Rocznych planów działań informacyjno-promocyjnych,
- realizacja obowiązków w zakresie sprawozdawczości, w szczególności sporządzanie i przekazywanie do IZ sprawozdań okresowych i rocznych z realizacji działań informacyjno-promocyjnych oraz prowadzenie bieżącej oceny jakościowej realizowanych działań,
- współpraca w zakresie przygotowania i bieżącej aktualizacji IW IP w zakresie działań informacyjno-promocyjnych,
- udział w opracowywaniu i aktualizacji OFiP w zakresie zadań Wydziału dotyczących informacji i promocji,
- przygotowywanie dokumentów do przedłożenia IZ z zakresu zadań realizowanych w ramach RPO WiM 2014-2020,
- analiza i opiniowanie projektów aktów prawnych i dokumentów związanych z realizacją RPO WiM 2014-2020,

- właściwe przechowywanie i archiwizowanie dokumentacji związanej z realizacją działań informacyjno-promocyjnych RPO WiM 2014-2020, zgodnie z przepisami krajowymi i unijnymi dotyczącymi realizacji programów współfinansowanych z funduszy strukturalnych,
- przygotowywanie wszelkich informacji na temat stanu wdrażania RPO WiM 2014-2020 na potrzeby własne, mediów i instytucji zewnętrznych,
- współpraca z JST oraz potencjalnymi beneficjentami w zakresie realizacji Działań RPO WiM 2014-2020,
- stosowanie się do zapisów wprowadzonej w IP Polityki przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych.

Do zadań **Wydziału Weryfikacji i Autoryzacji Płatności - Zespołu ds. obsługi finansowej projektów wsparcia kadr gospodarki, Zespołu ds. obsługi finansowej programów rynku pracy** należy:

- weryfikacja postępu rzeczowego realizacji projektu oraz weryfikacja formalno-rachunkowa i merytoryczna, w tym weryfikacja kwalifikowalności wydatków w ramach WNP,
- weryfikacja rachunkowa i finansowa płatności dokonywanych w ramach projektów,
- weryfikacja dowodów księgowych dotyczących wydatków poniesionych przez beneficjentów w związku z realizacją projektów,
- autoryzacja płatności zaliczkowych i płatności w ramach WNP, sporządzanie zleceń płatności w części EFS do BGK i dyspozycji wypłat w części dotacji celowej do Wydziału Budżetu i Funduszy,
- monitoring projektów przyjętych do realizacji w tym: ocena stopnia osiągnięcia zakładanych rezultatów,
- dokonywanie weryfikacji WNP w części dotyczącej postępu rzeczowego realizowanych projektów, weryfikacja i akceptacja lub zgłaszanie uwag do proponowanych przez projektodawców zmian w projektach,
- obsługa projektów realizowanych przez beneficjentów pod kątem finansowym, w szczególności polegająca na: weryfikacji prawidłowości realizacji i wykonania budżetów projektów, weryfikacji i nadzorze wykonania limitów poszczególnych części budżetów, monitoringu harmonogramów finansowych projektów, opiniowaniu pod kątem finansowym zmian realizacji projektów,
- zapewnienie środków przeznaczonych na finansowanie działań RPO WiM 2014-2020 w ramach limitu wydatków określonych w planie finansowym,
- współpraca z beneficjentami w zakresie realizacji projektów,
- odzyskiwanie nieprawidłowości finansowych i korekt finansowych, w tym korekt wynikających z PZP w ramach działań RPO WiM 2014-2020 zgodnie z art. 189 oraz 207 Ufp,

- sporządzanie i przekazywanie w ramach działań RPO WiM 2014-2020 deklaracji wydatków, w tym kwot wycofanych, odzyskanych i do odzyskania (Rejestr obciążeń na projekcie),
- przekazywanie IZ wszystkich niezbędnych informacji o procedurach i weryfikacji prowadzonych w związku z wydatkami dla potrzeb certyfikacji,
- aktualizowanie IW IP w zakresie działalności Wydziału,
- udział w opracowywaniu i aktualizacji OFiP w zakresie kompetencji Wydziału,
- monitoring przepływów finansowych i dokonanych płatności,
- sporządzanie prognoz finansowych dotyczących Działań RPO WiM 2014-2020,
- sporządzanie i przekazywanie do IZ sprawozdań okresowych, rocznych i końcowych w ramach Działań RPO WiM 2014-2020 w części dotyczącej finansów,
- przygotowywanie i aktualizacja budżetu jednostki w części dotyczącej Działań RPO WiM 2014-2020,
- właściwe przechowywanie i archiwizowanie dokumentów – zgodnie z przepisami krajowymi i unijnymi dotyczącymi realizacji programów współfinansowanych z funduszy strukturalnych,
- udział w procesie kontroli krzyżowych,
- przygotowywanie decyzji, o której mowa w art. 61 Ufp,
- w przypadkach przewidzianych w art. 207 ust. 4 Ufp zgłoszenie podmiotów do rejestru podmiotów wykluczonych prowadzonego przez ministra właściwego ds. finansów zgodnie z art. 210 Ufp,
- prowadzenie rejestru wydanych decyzji Dyrektora WUP oraz przygotowywanie projektów decyzji w sprawie zwrotu środków,
- prowadzenie ewidencji tytułów wykonawczych w ramach działań RPO WiM 2014-2020,
- dodatkowo Dyrektor Urzędu może zlecić pracownikom Wydziału udział w kontrolach projektów poprzez oddelegowanie pracownika w skład Zespołu kontrolującego, z zastrzeżeniem, że osoba ta nie przeprowadzała weryfikacji WNP kontrolowanego projektu.

Do zakresu działania **Wydziału Kontroli Zewnętrznej Funduszy Europejskich – Zespołu ds. kontroli projektów wsparcia kadr gospodarki, Zespołu ds. kontroli programów rynku pracy** należy:

- dokonywanie okresowej analizy ryzyka dotyczącej projektów realizowanych w danym roku,
- opracowywanie rocznych planów kontroli i przekazywanie ich do IZ celem zatwierdzenia,
- prowadzenie bieżącej kontroli prawidłowości realizacji projektów,
- weryfikacja wydatkowanych środków w ramach projektów,
- przeprowadzanie wizyt monitoringowych realizowanych form wsparcia przez beneficjentów,

- kontrola wydatków wskazanych we wnioskach o płatność,
- prowadzenie rejestru upoważnień Dyrektora WUP do przeprowadzania kontroli,
- sporządzanie „informacji pokontrolnych” oraz „Zaleceń pokontrolnych”,
- monitorowanie stanu faktycznego wdrożenia Zaleceń pokontrolnych przez jednostkę kontrolowaną,
- gromadzenie danych o stwierdzonych i zweryfikowanych nieprawidłowościach oraz przygotowywanie i przekazywanie do odpowiednich instytucji informacji w tym zakresie,
- przekazywanie informacji sprawozdawczych z realizacji RPK,
- aktualizowanie IW IP w zakresie działalności Wydziału,
- udział w opracowywaniu i aktualizacji OFiP w zakresie kompetencji Wydziału,
- udział w procesie kontroli krzyżowych,
- właściwe przechowywanie i archiwizowanie dokumentacji z przeprowadzonych kontroli – zgodnie z przepisami krajowymi i unijnymi dotyczącymi realizacji programów współfinansowanych z funduszy strukturalnych,
- wprowadzanie danych do SL2014 oraz LSI MAKS2 (zgodnie z wykonywanymi zadaniami),
- przestrzeganie dyscypliny finansów publicznych w zakresie zadań przypisanych komórce, w szczególności ustawy PZP,
- przeprowadzanie obligatoryjnej kontroli projektów, które w wyniku analizy ryzyka zostały uznane za ryzykowne,
- prowadzenie postępowań zgodnie z ustawą Kodeks postępowania administracyjnego oraz ustawą o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz przygotowanie projektów decyzji Dyrektora WUP w sprawie zwrotu środków, przygotowywanie sprawozdań i raportów dot. nieprawidłowości w RPO WiM 2014-2020.

Do zadań **Wydziału Organizacji Urzędu i Rozwoju Kadr - stanowiska ds. projektów własnych i PT, stanowiska ds. pracowniczych i rozwoju kadr oraz stanowiska ds. organizacji Urzędu** należy w szczególności:

- realizacja projektu PT RPO WiM 2014-2020 na szczeblu IP,
- sporządzanie wniosków o dofinansowanie projektu Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020 za pomocą GWA w LSI MAKS2,
- sporządzanie wniosków o płatność związanych z realizacją projektu Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,

- sporządzanie sprawozdań z realizacji projektów Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- monitoring wydatkowania kolejnych transz dotacji celowej udzielanych na realizację Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020 oraz rozliczanie otrzymanych środków,
- aktualizowanie IW IP w zakresie działalności Wydziału,
- aktualizowanie OFiP – koordynowanie prac związanych z przygotowaniem jednolitych wersji dokumentu i przekazywanie ich do akceptacji IZ,
- archiwizacja dokumentacji związanej z realizacją projektu Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- przygotowywanie informacji i ankiet dotyczących realizacji RPO WiM 2014-2020,
- prowadzenie akt osobowych i spraw pracowniczych wynikających ze stosunku pracy oraz kompletowanie dokumentacji związanej z przechodzeniem pracowników WUP na emeryturę, w tym pracowników zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM 2014-2020,
- realizacja zadań związanych z podwyższaniem i doskonaleniem kwalifikacji zawodowych pracowników, organizowanie i rozliczanie szkoleń pracowników WUP zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM 2014-2020,
- prowadzenie spraw związanych z naborem konkursowym pracowników wdrażających RPO WiM 2014-2020,
- przyjmowanie i rejestrowanie wszelkiej dokumentacji przychodzącej i wychodzącej w ramach RPO WiM 2014-2020,
- prowadzenie Sekretariatu Urzędu w zakresie dotyczącym RPO WiM 2014-2020,
- przygotowywanie zarządzeń Dyrektora WUP, pełnomocnictw, upoważnień dla pracowników zaangażowanych w realizację zadań RPO WiM 2014-2020 oraz prowadzenie niezbędnych rejestrów.

Do zadań **Wydziału Logistyki - stanowiska ds. zamówień publicznych, stanowiska ds. archiwizacji, stanowiska ds. administrowania majątkiem Urzędu** należy w szczególności:

- koordynowanie i prowadzenie w WUP spraw z zakresu zamówień publicznych na rzecz programów finansowanych ze środków UE w ramach RPO WiM 2014-2020,
- prowadzenie archiwum zakładowego Urzędu, w tym dla dokumentacji spraw współfinansowanych z UE w ramach RPO WiM 2014-2020,
- prowadzenie spraw związanych z administrowaniem majątkiem Urzędu, w tym składnikami zakupionymi ze środków UE w ramach RPO WiM 2014-2020,
- aktualizowanie IW IP w zakresie działalności Wydziału,

- udział w opracowywaniu i aktualizacji OFiP w zakresie kompetencji Wydziału.

Do zadań **Zespołu ds. systemów informatycznych Urzędu** - należy przede wszystkim:

- administrowanie systemami komputerowymi na rzecz programów współfinansowanych ze środków UE (RPO WiM 2014-2020),
- zapewnienie komunikacji w sieci LAN i WAN, a tym obsługa routerów, przełączników i urządzeń zabezpieczających,
- zakupy sprzętu komputerowego, oprogramowania oraz materiałów eksploatacyjnych w ramach środków RPO WiM 2014-2020,
- wymiana materiałów eksploatacyjnych w urządzeniach drukujących i skanujących,
- aktualizacja strony internetowej Urzędu oraz BIP,
- współpraca ze Stanowiskiem ds. projektów własnych i PT w Wydziale Organizacji Urzędu i Rozwoju Kadr w zakresie przygotowywania i wdrażania Kosztów Instytucji finansowanych z Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- aktualizowanie IW IP w zakresie działalności Zespołu,
- udział w opracowywaniu i aktualizacji OFiP w zakresie kompetencji Zespołu,
- udzielanie pomocy informatycznej merytorycznym stanowiskom pracy w zakresie korzystania z systemów informatycznych.

Do zadań **Zespołu Radców Prawnych – stanowiska ds. obsługi prawnej funduszy europejskich** należy w szczególności:

- wykonywanie obsługi prawnej Urzędu w zakresie wdrażania i realizacji RPO WiM 2014-2020 (w tym: wydawanie opinii prawnych, opiniowanie oraz parafowanie umów, aktów wewnętrznych Dyrektora, pism oraz innych dokumentów powodujących skutki prawne dla Urzędu w zakresie wdrażania i realizacji RPO WiM 2014-2020, sporządzanie pism procesowych i występowanie przed sądami i urzędami zgodnie z ustawą z dnia 6 lipca 1982 r. o radcach prawnych (tj. Dz. U. 2015, poz. 507 ze zm.),
- udział w opracowywaniu i aktualizacji OFiP.



Do zadań **Wydziału Budżetu i Funduszy - stanowiska finansowo-księgowego ds. budżetu i funduszy oraz stanowiska ds. płatności** należy obsługa finansowa, w tym w szczególności:

- dokonywanie zmian w planie dochodów i wydatków na podstawie decyzji jednostki nadrzędnej, w tym w ramach RPO WiM 2014-2020,
- obsługa finansowo-księgowa zadań realizowanych przez Urząd, w tym w ramach RPO WiM 2014-2020,
- rozliczanie podróży służbowych krajowych i zagranicznych, w tym w ramach RPO WiM 2014-2020,
- ewidencja majątku Urzędu, w tym zakupionego w ramach RPO WiM 2014-2020,
- naliczanie wynagrodzeń, zasiłków i pochodnych, w tym w ramach RPO WiM 2014-2020,
- kontrola formalno-rachunkowa dokumentów źródłowych wpływających do Biura Finansów, w tym w ramach RPO WiM 2014-2020,
- sporządzanie okresowych sprawozdań wynikających z zadań finansowo-księgowych realizowanych w ramach RPO WiM 2014-2020.

Do zadań **Samodzielnego stanowiska ds. Audytu Wewnętrznego** należy w szczególności:

- przeprowadzanie audytu na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego oraz w uzasadnionych przypadkach poza planem, w szczególności w zakresie RPO WiM 2014-2020.

Do zadań **Samodzielnego stanowiska ds. Kontroli Wewnętrznej** należy w szczególności:

- przeprowadzanie kontroli zgodnie z rocznym planem kontroli wewnętrznej oraz w uzasadnionych przypadkach poza planem, w szczególności w zakresie RPO WiM 2014-2020,
- koordynowanie działań związanych z obsługą kontroli zewnętrznych w zakresie RPO WiM 2014-2020 oraz realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych przez te kontrole.

Pracą Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Olsztynie, w tym w zakresie zadań powierzonych jako IP RPO WiM, kieruje **Dyrektor Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Olsztynie** oraz **Wicedyrektor ds. Funduszy Europejskich**. Na czas nieobecności Dyrektora WUP oraz Wicedyrektora ds. Funduszy Europejskich – zadania związane z RPO WiM 2014-2020 koordynuje **Wicedyrektor ds. Rynku Pracy**. Szczegółowe zadania WUP zostały określone w regulaminie organizacyjnym instytucji.

W skład **Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie** wchodzi następujące jednostki organizacyjne zaangażowane w realizację RPO WiM 2014-2020: Regionalne

Centrum Projektów Środowiskowych, Zespół Organizacyjno-Prawny, Zespół Finansowo-Księgowy oraz Zespół ds. Promocji i Komunikacji. Schemat organizacyjny Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie przedstawiono w załączniku nr 12 do OFiP.

Do zadań **Regionalnego Centrum Projektów Środowiskowych - Zespołu ds. Wdrażania** należy w szczególności:

- opracowywanie i przekazywanie IZ wkładu do harmonogramu naborów wniosków o dofinansowanie projektów w trybie konkursowym,
- dokonywanie wyboru projektów do dofinansowania zgodnie z zasadami określonych w systemie realizacji Programu,
- udział w pracach KOP,
- zawieranie z wnioskodawcami, których projekty zostały wybrane do dofinansowania, umów o dofinansowanie projektu lub podejmowanie decyzji o dofinansowaniu projektu oraz ich aneksowaniu lub rozwiązywaniu (dotyczy również umów o dofinansowanie projektów zawierających odstępstwa od wzoru określonego przez IZ - w uzasadnionych przypadkach),
- przyjmowanie, weryfikowanie, przechowywanie zabezpieczeń prawidłowej realizacji umów o dofinansowanie projektów na zasadach określonych w regulaminie właściwego konkursu, umowie o dofinansowanie i systemie realizacji Programu,
- prowadzenie procedury odwoławczej, o której mowa w rozdziale 15 ustawy wdrożeniowej, w tym rozpatrywanie protestów jako instytucja, o której mowa w art. 55 pkt 2 ustawy wdrożeniowej,
- rozliczanie z beneficjentami umów o dofinansowanie projektu lub decyzji o dofinansowaniu projektu, zgodnie z przyjętymi procedurami, w szczególności weryfikacja i zatwierdzanie przedkładanych przez beneficjentów wniosków o płatność,
- monitorowanie postępów realizacji umów o dofinansowanie projektu lub decyzji o dofinansowaniu projektu,
- zapewnienie przechowywania wszystkich dokumentów dotyczących projektu, wydatków, kontroli i audytów wymaganych do zapewnienia właściwej ścieżki audytu,
- odzyskiwanie kwot podlegających zwrotowi, w tym:
  - odzyskiwanie kwot dofinansowania na zasadach określonych w Ufp i w umowie o dofinansowanie projektu lub w decyzji o dofinansowaniu projektu,

- wydawanie decyzji administracyjnych, o których mowa w Ufp, w tym w szczególności w art. 207 ust. 9, art. 189 ust. 3b, art. 61 i art. 64 Ufp oraz w związku z tymi przepisami na podstawie Ordynacji podatkowej, w tym decyzji o odpowiedzialności osób trzecich przy współpracy z poszczególnymi Zespołami,
- wysyłanie pisemnego upomnienia zawierającego wezwanie do dokonania zwrotu środków z pouczeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego w celu przymusowego ściągnięcia należności w trybie egzekucji administracyjnej w imieniu IZ,
- wystawianie tytułów wykonawczych oraz występowania z wnioskami o wszczęcie postępowań egzekucyjnych do właściwego miejscowo Naczelnika Urzędu Skarbowego w imieniu IZ,
- współpraca z IZ w zakresie ewaluacji w oparciu o Plan Ewaluacji Programu,
- bieżące wykorzystywanie wyników badań, ewaluacji, analiz lub ekspertyz związanych z Programem oraz wdrażania rekomendacji z badań, ewaluacji, analiz lub ekspertyz, zgodnie z decyzją IZ,
- współpraca z IZ w zakresie prowadzenia naboru na kandydatów na ekspertów i ich Wykazu,
- weryfikowanie i zatwierdzanie wniosków o płatność, harmonogramów płatności i danych uczestników instytucjonalnych projektów składanych przez beneficjentów,
- przygotowanie i aktualizacja IW IP podlegającej każdorazowo pisemnemu zatwierdzeniu przez IZ,
- sporządzanie/aktualizacja i przekazanie IZ komplet materiałów niezbędnych do opracowania wkładu do OFiP zakresie powierzonych Działań,
- sporządzanie i przekazanie IZ kompletu materiałów niezbędnych do ogłoszenia konkursu, w tym m.in. regulaminu naboru i oceny wniosków o dofinansowanie,
- koordynacja działań związanych z podpisywaniem Porozumienia pomiędzy IZ i IP, a także aneksów do tego Porozumienia,
- opracowywanie propozycji zmian dokumentów związanych z realizacją Programu, w tym m.in. SZOOP oraz koordynacja działań,
- udział w pracach grup roboczych związanych z realizacją Programu.

Do zadań **Regionalnego Centrum Projektów Środowiskowych - Zespołu ds. Kontroli i Monitoringu** należy w szczególności:

- przygotowywanie rocznych planów kontroli na każdy rok obrachunkowy i przekazywanie ich do akceptacji IZ,
- kontrola projektów,

- nakładanie korekt finansowych na zasadach określonych w ustawie, Ufp i w umowie o dofinansowanie projektu lub w decyzji o dofinansowaniu projektu,
- zgłaszanie do ministra właściwego do spraw finansów publicznych podmiotów podlegających wykluczeniu w celu zamieszczenia ich w rejestrze podmiotów wykluczonych na zasadach określonych w art. 207 ust. 4 Ufp,
- koordynacja działań dotyczących wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniając stwierdzone rodzaje ryzyka,
- monitorowanie celów i wskaźników w ramach Działań i Programu, na podstawie monitoringu postępów realizacji umów o dofinansowanie projektu lub decyzji o dofinansowaniu projektu,
- przekazywanie dokumentów sprawozdawczych z realizacji Działań i wyjaśnień z nimi związanych,
- zamykanie Programu w zakresie Działań,
- zwrot zabezpieczeń prawidłowej realizacji umów o dofinansowanie projektów na zasadach określonych w regulaminie właściwego konkursu, umowie o dofinansowanie i systemie realizacji Programu,
- zapewnienie przechowywania wszystkich dokumentów dotyczących projektu, wydatków, kontroli i audytów wymaganych do zapewnienia właściwej ścieżki audytu,
- przekazywanie informacji o ujawnionych nieprawidłowościach w realizacji projektów lub w ramach Działań oraz podjętych środkach naprawczych, zgodnie z przyjętym systemem raportowania o nieprawidłowościach w ramach Programu.

Do zadań **Zespołu Finansowo-Księgowego** należy w szczególności:

- wystawianie na rzecz beneficjentów zleceń płatności, o których mowa w art. 188 ust. 1 Ufp,
- weryfikacja beneficjentów i nadzór nad prowadzeniem przez nich wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu,
- weryfikacja i poświadczanie wydatków zgodnie z systemem realizacji Programu, w tym sporządzanie i przekazywanie do IZ deklaracji wydatków,
- przekazywanie IZ wszystkich niezbędnych informacji o procedurach i weryfikacjach prowadzonych w związku z rozliczaniem wydatków, w szczególności dla potrzeb certyfikacji,
- gromadzenie informacji o kwotach podlegających procedurze odzyskiwania, kwotach odzyskanych i kwotach wycofanych po anulowaniu, w szczególności z uwzględnieniem informacji o kwotach odzyskanych uzyskanej z BGK,

- sporządzanie RPD,
- sporządzanie i przekazywanie dokumentów niezbędnych do przygotowania przez IZ rocznego zestawienia wydatków, o którym mowa w art. 137 Rozporządzenia ogólnego oraz deklaracji zarządczej i rocznego podsumowania, o których mowa w art. 59 ust. 5 lit. a i b Rozporządzenia finansowego,
- monitorowanie postępów w realizacji Działań, w tym przygotowywanie prognoz wydatków i prognoz wniosków o płatność w ramach Działań, w tym:
  - prowadzenie ewidencji płatności dokonywanych przez BGK na rzecz beneficjentów oraz informacji uzyskanych z BGK o zrealizowanych przez ten bank zleceniach płatności,
  - przygotowywanie harmonogramu zapotrzebowania na środki z budżetu środków europejskich na kolejny rok budżetowy,
  - sporządzanie zbiorczych harmonogramów wydatków wynikających z podpisanych umów o dofinansowanie projektów,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Działań, zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- realizacja zadań w ramach Osi Priorytetowej 12 Pomoc Techniczna, w tym prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgową dotyczącej realizowanych przez nią projektów w zakresie Pomocy technicznej, dla kosztów kwalifikowalnych na podstawie faktycznie poniesionych wydatków.

Do zadań **Zespołu Promocji i Komunikacji** należy w szczególności:

- prowadzenie działań informacyjnych i współpracy z IZ w zakresie promocji Programu, w tym:
  - współpraca z KP w zakresie PIFE-KP, obsługi strony internetowej oraz przy promocji RPO WiM 2014-2020,
  - współpraca przy tworzeniu i administrowanie w powierzonym zakresie LSI MAK2,
  - koordynacja użytkowania systemów informatycznych związanych z wdrażaniem RPO WiM 2014-2020.

Do zadań wszystkich Zespołów należy również:

- stosowanie wszelkich dokumentów, wytycznych i zaleceń IZ,
- umożliwienie przeprowadzania kontroli instytucjom do tego uprawnionym,
- wprowadzanie danych do LSI MAK2 w zakresie zadań objętych Porozumieniem, w tym:

- zapewnienie, że wprowadzone do LSI MAKS2 dane są prawdziwe, prawidłowo zaklasyfikowane, aktualne i kompletne, a także wprowadzane zgodnie z odpowiednimi instrukcjami,
- zapewnienie, że wykorzystywanie LSI MAKS2 będzie odbywać się zgodnie z przepisami oraz zapewnieniem bezpieczeństwa i poufności danych,
- zapewnienie, że beneficjenci przy zapewnionym dostępie do LSI MAKS2 będą przestrzegali zasad określonych w Porozumieniu,
- zapewnienie realizacji zadań, podejmowanych w ramach RPO WiM 2014-2020, zgodnie z zasadami pomocy publicznej,
- archiwizacja dokumentów w terminach przewidzianych odrębnymi przepisami.

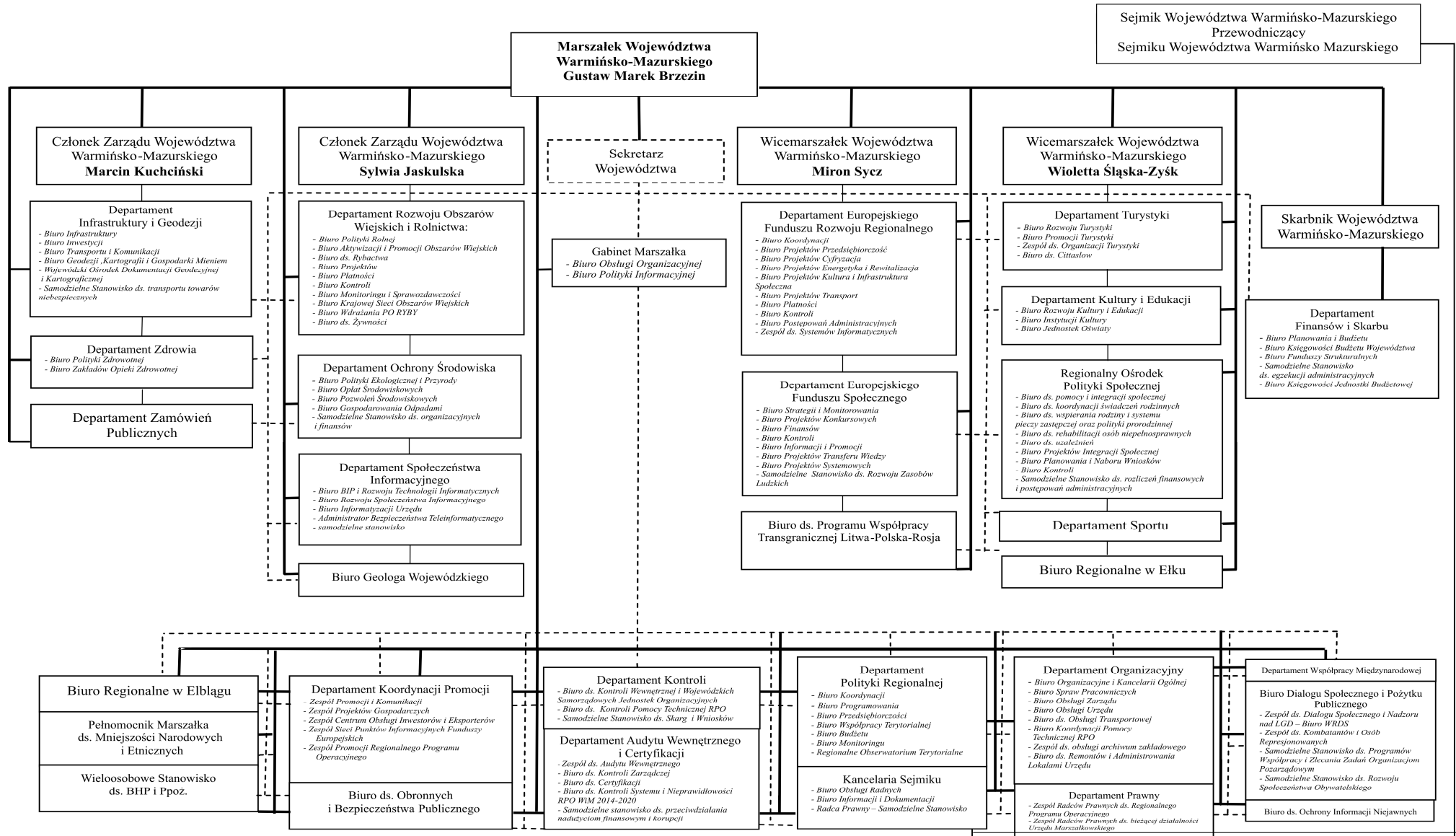
Zadania IP ZIT Olsztyn realizuje komórka organizacyjna **Urzędu Miasta Olsztyn - Biuro ZIT**. Schemat organizacyjny **Urzędu Miasta Olsztyn - Biura ZIT** przedstawiono w załączniku nr 13 do OFiP.

Do zadań **Biura ZIT** należy:

- zapewnienie jednolitości dokumentów służących realizacji ZIT poprzez:
  - opracowanie IW IP,
  - udział w opracowaniu i aktualizacjach OFiP,
  - udział w opracowaniu projektu i projektu zmian regulaminu naboru i oceny wniosków o dofinansowanie;
- udział w pracach KM RPO WiM 2014-2020,
- udział w procedurze przeprowadzenia naboru ekspertów RPO WiM 2014-2020 w zakresie ZIT,
- udział w opracowywaniu i aktualizacji harmonogramu konkursów przeprowadzanych w celu wyboru projektów w ramach ZIT,
- udział w ocenie strategicznej wniosków składanych o dofinansowanie z RPO WiM 2014-2020 w ramach ZIT,
- organizacja szkoleń dla beneficjentów RPO WiM 2014-2020 w zakresie ZIT,
- organizacja spotkań informacyjnych dotyczących ZIT dla mieszkańców gmin MOF,
- organizacja spotkań zewnętrznych, szkoleń dla pracowników Biura ZIT oraz koordynatorów gminnych,
- prowadzenie działań informacyjnych instrumentu ZIT, projektów oraz konkursów,
- koordynacja kontroli zewnętrznych w ramach programowania i wdrażania ZIT,
- programowanie ZIT, między innymi poprzez:

- przygotowanie projektu Strategii MOF oraz jej zmiany w trakcie realizacji,
- udział w opracowywaniu i aktualizacji SZOOP w zakresie ZIT,
- identyfikacja oraz wybór projektów do realizacji w trybie pozakonkursowym RPO WiM 2014-2020 i monitoring postępów w ich przygotowaniu do oceny, ich weryfikacja,
- opracowanie we współpracy z IZ kryteriów wyboru projektów do RPO WiM 2014-2020 w ramach ZIT,
- przygotowywanie dokumentów operacyjnych do Strategii MOF, np. plan mobilności miejskiej, analiza ruchu, programu rewitalizacji wraz z działaniami i opracowaniami niezbędnymi do ich powstania,
- negocjowanie warunków realizacji ZIT z IZ oraz ministerstwem właściwym do spraw rozwoju regionalnego;
- prowadzenie spraw związanych z budżetem i planowaniem finansowym w zakresie programowania ZIT,
- gromadzenie na użytek monitorowania danych na temat Strategii MOF,
- współpraca z Wydziałami oraz jednostkami organizacyjnymi Urzędu Miasta Olsztyna przy przygotowywaniu sprawozdań z osi priorytetowych,
- współpraca z IZ przy weryfikacji poprawności nadesłanych sprawozdań rocznych z realizacji osi priorytetowych,
- obsługa Komitetu Sterującego ZIT, w tym:
  - przygotowywanie dokumentów zgodnie z wytycznymi Komitetu Sterującego ZIT,
  - przekazywanie dokumentów do zatwierdzenia Komitetowi Sterującemu ZIT,
  - organizacja w wyznaczonych terminach posiedzeń Komitetu Sterującego ZIT oraz przygotowywanie protokołów z posiedzeń,
  - przygotowywanie projektów dokumentów wymaganych przez IZ, w tym przygotowanie kryteriów wyboru projektów oraz listy projektów realizowanych w ramach ZIT, w tym opracowanie listy rankingowej,
  - przygotowanie projektu sprawozdań z realizacji Strategii MOF.

Schemat nr 3 - Schemat organizacyjny UM WWM





### 2.2.2. Ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem

- w szczególności w przypadku istotnych zmian systemu zarządzania i kontroli

IZ wprowadziła procedury zarządzania ryzykiem. Ich stosowanie gwarantuje prowadzenie systematycznej analizy ryzyk w toku realizacji Programu oraz identyfikację i stosowanie mechanizmów kontrolnych mających na celu ograniczenie negatywnych następstw tych ryzyk. Ponadto IZ w ramach nadzoru nad IP zapewnia, że w swoich instrukcjach wykonawczych określą one skuteczne procedury zarządzania ryzykiem.

Na potrzeby zarządzania RPO WiM 2014-2020 ryzyko określono jako możliwość zaistnienia zdarzenia, które będzie miało negatywny wpływ na realizację założonych celów i zadań w procesie realizacji Programu. Podstawowymi celami zarządzania ryzykiem w realizacji RPO są:

- usprawnienie procesu zarządzania i wdrażania RPO WiM 2014-2020,
- zwiększenie prawdopodobieństwa prawidłowej realizacji zadań i osiągnięcia zamierzonych celów,
- zapewnienie skutecznych mechanizmów kontrolnych,
- zapewnienie wczesnego wykrywania zjawisk kwalifikujących się jako ryzykowne i podejmowania wobec nich odpowiednich działań.

Proces zarządzania ryzykiem w IZ obejmuje: analizę ryzyka, ocenę ryzyka, określenie mechanizmów kontrolnych oraz monitorowanie ryzyka.

W ramach analizy ryzyka IZ ustala wszystkie ryzyka zagrażające poszczególnym celom i zadaniom w procesie realizacji RPO WiM 2014-2020. Identyfikacji ryzyka dokonują właściciele procesów przede wszystkim poprzez analizę celów i zadań poszczególnych komórek organizacyjnych wdrażających Program oraz wewnętrznych i zewnętrznych zagrożeń związanych z osiągnięciem tych celów i realizowaniem zadań.

Oceniając ryzyko IZ określa wpływ i prawdopodobieństwo ziszczenia się ryzyka, a następnie ustala jego istotność. Określenie wpływu ryzyka polega na określeniu przewidywanych skutków, jakie będą mogły wystąpić przy realizacji zadania lub osiągnięcia celu w ramach wdrażania RPO WiM 2014-2020. Określenie prawdopodobieństwa ziszczenia ryzyka polega na określeniu przewidywanej częstotliwości występowania zdarzenia objętego ryzykiem w ramach RPO WiM 2014-2020. Następnie określa się metody ograniczenia ryzyk do akceptowanego poziomu. IZ opracowuje zbiorczy Rejestr zidentyfikowanych ryzyk w ramach RPO, który po jego opracowaniu jest załączany do IW IZ.

IZ na bieżąco monitoruje zidentyfikowane ryzyko oraz przyjęte mechanizmy kontrolne oceniając poziom ryzyka oraz skuteczność stosowanych metod jego ograniczania.

Ciągłość procesu gwarantuje przeprowadzenie niezbędnych działań również w sytuacji wprowadzenia istotnych zmian systemu zarządzania i kontroli.

### **2.2.3. Opis procedur:**

- opis następujących procedur (opis należy przedłożyć na piśmie pracownikom instytucji zarządzającej i instytucji pośredniczących; data i dane referencyjne)

Wszystkie instytucje systemu realizacji RPO WiM 2014-2020 - IZ, IC oraz instytucje pośredniczące działają w oparciu o procedury opisane w instrukcjach wykonawczych. Zostały one opracowane na podstawie obowiązujących aktów prawnych oraz wytycznych ministra właściwego ds. rozwoju. Instrukcje te zawierają opisy czynności wykonywanych na poszczególnych stanowiskach pracy w ramach realizacji RPO WiM 2014-2020, jednostki organizacyjne odpowiedzialne za ich wykonanie, kluczowe terminy oraz listy kontrolne na potrzeby weryfikacji stanu faktycznego.

#### **2.2.3.1. Procedury wspierające prace Komitetu Monitorującego**

Zarząd WWM uchwałą nr 22/233/15/V z dnia 28 kwietnia 2015 r. powołał ciało doradczopiniodawcze dla IZ, jakim jest Komitet Monitorujący. KM RPO WiM 2014-2020 monitoruje wdrażanie Programu. Załącznik nr 2 do tej uchwały szczegółowo określa zadania Komitetu. Regulamin KM RPO WiM 2014-2020 opracowano na podstawie art. 47, 49 i 110 Rozporządzenia ogólnego, a jego skład odpowiada wymaganiom określonym w art. 48 tego Rozporządzenia i art. 14 ustawy wdrożeniowej. KM RPO WiM 2014-2020 przyjął Regulamin na swoim pierwszym posiedzeniu. Określa on zasady jego działania, w tym: skład i zasady uczestnictwa w pracach Komitetu, zadania Przewodniczącego, sposób podejmowania decyzji, zasady powoływania i funkcjonowania grup roboczych. Prace KM RPO WiM 2014-2020 wspiera IZ we współpracy z IP poprzez Sekretariat utworzony w ramach UM WWM. Jego funkcję pełni Biuro Monitoringu w Departamencie Polityki Regionalnej. Procedury wspierania prac Komitetu Monitorującego zostały opisane w rozdziale VI IW IZ w części poświęconej Komitetowi Monitorującemu.

#### **2.2.3.2. Procedury na potrzeby systemu elektronicznego gromadzenia, rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdej operacji**

- które są niezbędne do monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego, weryfikacji i audytu, w tym, w stosownych przypadkach, danych dotyczących poszczególnych uczestników i — o ile jest to wymagane — podział danych odnoszących się do wskaźników według płci

Systemem elektronicznym, w którym są gromadzone, rejestrowane i przechowywane dane dotyczące każdej operacji, które są niezbędne do monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego, weryfikacji

i audytu, w tym, w stosownych przypadkach, dane dotyczące poszczególnych uczestników i – o ile jest to wymagane – podział danych odnoszących się do wskaźników według płci jest aplikacja główna centralnego systemu teleinformatycznego, którą jest SL2014. Wszystkie instytucje biorące udział w realizacji RPO WiM 2014-2020 zobowiązane są do wprowadzania odpowiednich danych do SL2014. IZ RPO WiM 2014-2020 zapewnia spójność zapisów księgowych, prowadzonych na podstawie ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych, z zapisami księgowymi zawartymi w SL2014 oraz dokumentami źródłowymi. IZ/IP RPO WiM 2014-2020 stosuje zapisy zawarte w Wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020.

IZ korzysta zarówno z CST jak i LSI MAKS2.:

- CST w zakresie: 1) ewidencjonowania danych dotyczących realizacji programów operacyjnych poprzez powiązanie poszczególnych projektów z poziomami wdrażania, przypisanymi celami tematycznymi i priorytetami inwestycyjnymi, wskaźnikami, funduszami, kategoriami regionów, wymiarami i kodami kategorii interwencji funduszy polityki spójności, dla których dane są gromadzone w ramach odpowiednich funkcjonalności w SL2014 a także 2) wnioskowania o płatność, 3) obsługi procesów związanych z certyfikacją wydatków, w ramach funkcjonalności dotyczących wniosków o płatność do certyfikacji, deklaracji wydatków, wniosków o płatność do KE, rocznych zestawień wydatków, rejestru obciążeń na projekcie, zaliczek, zgodnie z wymogami Rozporządzenia wykonawczego nr 1011/2014, a także korekt systemowych, zarówno w zakresie pomocy zwrotnej, jak i bezzwrotnej, 4) monitorowaniem alokacji, tj. wnioskowaniem, kontraktacją i wydatkowaniem środków UE.

LSI MAKS2 służy w szczególności do wspierania procesów związanych z 1) obsługą naborów i wnioskowaniem o dofinansowanie, 2) rejestrowaniem umów/porozumień w sprawie dofinansowania projektów i ich aneksów oraz umożliwia wymianę danych z SL2014, Opis systemów informatycznych służących gromadzeniu, rejestracji i przechowywaniu danych znajduje się w rozdziale 4.

Procedury odnoszące się do pracy w systemach teleinformatycznych IZ oraz IP określiły w swoich instrukcjach wykonawczych. Gwarantują one, że dane wprowadzane do systemów teleinformatycznych są zgodne z dokumentami źródłowymi, a ich wprowadzanie następuje w określonych przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego terminach. Monitorowaniu realizacji tych obowiązków, a także weryfikacji ich spełnienia służą zaplanowane częste audyty jakości danych. W odniesieniu do CST instrukcje uszczegółwiają procedury określone w Wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020. Wytyczne te nałożyły na IZ obowiązek zasilania CST danymi z LSI MAKS2, w tym minimalny zakres danych oraz procedurę w tym zakresie.

W instrukcjach określono procedury: wprowadzania i usuwania danych do/z systemów; monitorowania usuwania danych; dodawania, zgłaszania i modyfikacji danych w słownikach programowych; przeprowadzania audytów jakości danych; nadawania, zmiany i wycofywania uprawnień oraz weryfikacji bezpieczeństwa systemów.

Wszystkie dane, które mają być zapisywane i przechowywane w formie skomputeryzowanej zgodnie z art. 24 Rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 są przechowywane w SL2014 lub w LSI MAK2 zgodnie z zakresem określonym w załączniku III do Rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014.

### **2.2.3.3. Procedury nadzorowania funkcji oficjalnie oddelegowanych przez Instytucję Zarządzającą**

- zgodnie z art. 123 ust. 6 i 7 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.

Mimo że IZ powierzyła IP część swoich zadań, ponosi pełną odpowiedzialność za ich realizację. Zasady współpracy IZ z IP, w tym zasady nadzorowania funkcji oddelegowanych IP, precyzują porozumienia z nimi zawarte. W celu wyeliminowania ryzyka wykrycia nieprawidłowości dopiero na etapie kontroli systemowej IZ stosuje narzędzia nadzoru na każdym etapie wdrażania Programu. Funkcje nadzoru podzielono między jednostki organizacyjne IZ, co umożliwia ich dwuetapową realizację. Są one sprawowane poprzez:

- monitorowanie przygotowań do procesu desygnacji, w tym ustalenie liczby etatów niezbędnych do realizacji oddelegowanych zadań,
- pośredniczenie w składaniu deklaracji gotowości do desygnacji IP,
- współpracę przy opracowaniu i aktualizacji instrukcji wykonawczych IP, ich weryfikację i zatwierdzanie,
- weryfikację i zatwierdzanie RPD IP oraz sprawozdań z ich realizacji,
- weryfikację i zatwierdzanie WNP z PT RPO WiM 2014-2020,
- kontrole projektów współfinansowanych ze środków Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- współpracę przy opracowaniu/opracowywanie dokumentów związanych z wdrażaniem działań/poddziałań (z wyjątkiem WUP i IP ZIT Olsztyn),
- weryfikację i zatwierdzanie propozycji IP do rocznych harmonogramów naborów wniosków oraz ich aktualizacji,
- zatwierdzanie sprawozdań rocznych i okresowych IP oraz informacji finansowych,

- organizację ad hoc spotkań roboczych z udziałem przedstawicieli instytucji systemu realizacji Programu służących wypracowaniu rozwiązań kwestii problemowych oraz zagwarantowaniu jednolitego podejścia instytucji w sytuacjach tego wymagających,
- regularne weryfikowanie, czy system zarządzania i kontroli IP funkcjonuje prawidłowo, efektywnie i zgodnie z prawem, w ramach kontroli systemowych.

We wspomnianych wyżej porozumieniach IZ zagwarantowała sobie również możliwość podjęcia działań określonych w art. 11 ustawy wdrożeniowej w wypadku nieprawidłowej realizacji przez IP zadań jej powierzonych, nieprzestrzegania przez nie przepisów prawa lub działania niezgodnie z systemem realizacji RPO WiM 2014-2020, a także zaistnienia okoliczności, o których mowa w art. 144 ust. 1 Rozporządzenia ogólnego.

W ramach RPO WiM 2014-2020 nie oddelegowano żadnych zadań IC do IP zgodnie z art. 10 ustawy wdrożeniowej.

#### **2.2.3.4. Procedury oceny, wyboru i zatwierdzania operacji oraz procedury zapewniające ich zgodność, przez cały okres wdrażania, z obowiązującymi przepisami**

- zgodnie z art. 125 ust. 3 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, w tym procedury dotyczące instrukcji i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiąganie szczegółowych celów i rezultatów stosownych osi priorytetowych, zgodnie z przepisami art. 125 ust. 3 lit. a) ppkt (i) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, oraz procedury zapewniające, aby operacje nie były wybierane w sytuacji, gdy zostały one fizycznie zakończone lub w pełni wdrożone, zanim wnioskodawca złożył wniosek o dofinansowanie (w tym procedury stosowane przez instytucje pośredniczące w przypadku delegowania zadań związanych z oceną, wyborem i zatwierdzeniem operacji).

Instytucją odpowiedzialną za realizację procesu naboru, oceny i wyboru projektów do dofinansowania, zgodnie z art. 125 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego, jest IZ. Na mocy art. 10 ust. 1 ustawy wdrożeniowej, IZ powierzyła realizację części zadań dotyczących naboru i wyboru projektów instytucjom pośredniczącym. IZ zapewnia zgodność procedur wyboru projektów do dofinansowania z przepisami unijnymi i krajowymi. IZ/IP przeprowadzają wybór projektów do dofinansowania na podstawie procedur ujętych w ich instrukcjach wykonawczych. Odbywa się to w sposób przejrzysty, rzetelny i bezstronny. Ponadto instytucje te zapewniają wnioskodawcom równy dostęp do informacji o warunkach i sposobie wyboru projektów do dofinansowania zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy wdrożeniowej. Każdy projekt podlega ocenie spełnienia kryteriów formalnych i merytorycznych zatwierdzonych przez KM RPO WiM 2014-2020.

W ramach RPO WiM 2014-2020 wybór projektów do dofinansowania następuje w trybie:

- konkursowym,

- pozakonkursowym, stosowanym przy wyborze projektów, których wnioskodawcami, ze względu na charakter lub cel projektu, mogą być jedynie podmioty jednoznacznie określone przed złożeniem wniosku o dofinansowanie.

W trybie pozakonkursowym mogą być wybrane wyłącznie projekty o strategicznym znaczeniu dla rozwoju regionu lub obszaru objętego realizacją ZIT, lub projekty dotyczące zadań publicznych. Możliwość zastosowania trybu pozakonkursowego w poszczególnych osiach priorytetowych została wskazana w RPO WiM 2014-2020.

### **Tryb konkursowy**

Podstawowym trybem wyboru projektów jest tryb konkursowy. Zgodnie z art. 47 ustawy wdrożeniowej IZ do dnia 30 listopada każdego roku przygotowuje i zamieszcza na swojej stronie internetowej oraz na portalu harmonogram naborów wniosków o dofinansowanie projektu w trybie konkursowym RPO WiM 2014-2020, których przeprowadzenie planowane jest na kolejny rok kalendarzowy. Harmonogram jest planem naborów, w związku z czym ma charakter indykatywny. W celu przeprowadzenia konkursu IZ/IP opracowuje regulamin konkursu, który zawiera wszystkie niezbędne informacje dotyczące przebiegu konkursu, zgodnie z art. 41 ust. 2 ustawy wdrożeniowej. Nabór projektów do dofinansowania poprzedza ogłoszenie o konkursie, które zamieszczane jest na stronie internetowej Programu oraz na portalu funduszy europejskich.

### **Tryb pozakonkursowy**

IZ ustaliła zasady zgłaszania i identyfikacji projektów pozakonkursowych. Za zgłoszone uznaje ona projekty strategiczne wynikające ze Strategii rozwoju społeczno-gospodarczego województwa warmińsko-mazurskiego do roku 2025 odpowiadające zakresowi RPO WiM 2014-2020, dokumentów wynikających z warunkowości ex-ante oraz przedsięwzięcia priorytetowe wskazane w kontrakcie terytorialnym, o którym mowa w art. 140 ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju Ramy dla identyfikacji i funkcjonowania projektów pozakonkursowych w RPO WiM 2014-2020 określa dokument przyjęty w dniu 1 kwietnia 2014 r. przez Zarząd WWM „Projekty pozakonkursowe w Regionalnym Programie Operacyjnym Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020” z późniejszymi zmianami. Za zidentyfikowane IZ uznaje również projekty wskazane bezpośrednio w treści RPO WiM 2014-2020. Zidentyfikowanie projektu skutkuje wpisaniem go do Wykazu projektów zidentyfikowanych przez IZ w ramach trybu pozakonkursowego stanowiącym załącznik do SZOOP. Wykaz

projektów zidentyfikowanych przez IZ w ramach trybu pozakonkursowego podlega aktualizacji w zakresie wskazanym w Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020.

Wybór projektów w trybie pozakonkursowym obejmuje:

- zgłoszenie projektu,
- identyfikację projektu,
- wezwanie do złożenia wniosku o dofinansowanie projektu,
- ocenę wniosku,
- rozstrzygnięcie w zakresie wyboru projektu do dofinansowania.

IZ/IP wzywa do złożenia wniosku o dofinansowanie projektu w terminie wyznaczonym w wezwaniu. Zawiera ono elementy adekwatne do wymienionych w ogłoszeniu o konkursie, z uwzględnieniem specyfiki trybu pozakonkursowego. Wezwanie do złożenia wniosku w trybie pozakonkursowym dotyczy wyłącznie projektów zidentyfikowanych.

### Etapy oceny projektów

W systemie wyboru projektów współfinansowanych z EFRR i EFS w ramach RPO WiM 2014-2020 obligatoryjnymi etapami oceny są: weryfikacja wymogów formalnych oraz ocena formalno-merytoryczna.

**Weryfikacja wymogów formalnych** – polega na weryfikacji zgłoszonych wniosków o dofinansowanie projektów w trybie konkursowym oraz pozakonkursowym w zakresie spełniania wymogów formalnych oraz kryteriów dostępu (jeśli zostały przewidziane w SZOOP). Ocena spełniania wymogów polega na przypisaniu im wartości logicznych „tak”, „nie” albo stwierdzeniu, że kryterium nie dotyczy danego projektu. Spełnienie wymogu jest konieczne do przyznania dofinansowania.

#### Ocena formalno-merytoryczna:

- **ocena formalna** – ocena spełniania kryteriów formalnych polega na przypisaniu im wartości logicznych „tak”, „nie” albo stwierdzeniu, że kryterium nie dotyczy danego projektu (dla projektów konkursowych). W przypadku projektów pozakonkursowych wzywa się wnioskodawcę do uzupełnienia wniosku w terminie określonym przez IZ/IP.
- **ocena merytoryczna ogólna** – do etapu oceny merytorycznej kwalifikują się wnioski o dofinansowanie projektów, które zostały pozytywnie ocenione na etapie oceny formalnej; wnioski podlegają weryfikacji spełnienia ogólnych kryteriów merytorycznych (w tym kryteriów horyzontalnych); ocena jest prowadzona:

- metodą zerojedynkową poprzez przypisanie warunkom wartości logicznych „tak”, „nie” albo stwierdzeniu, że kryterium nie dotyczy danego projektu,
  - metodą punktową oraz przy użyciu wag dla danych kryteriów lub też określeniu minimum i maksimum punktowego wymaganego w ramach poszczególnych kryteriów.
- **Ocena merytoryczna specyficzna** – do etapu oceny merytorycznej kwalifikują się wnioski o dofinansowanie projektów, które zostały pozytywnie ocenione na etapie oceny merytorycznej ogólnej; wnioski podlegają weryfikacji spełnienia kryteriów merytorycznych specyficznych (branżowych), uwzględniających specyfikę udzielanego wsparcia w ramach danej Osi Priorytetowej RPO WiM 2014-2020; w przypadku, gdy projekt nie spełnia któregokolwiek z kryteriów formalnych, otrzymuje ocenę negatywną na tym etapie oceny; jest ona prowadzona:
- metodą zerojedynkową poprzez przypisanie kryteriom wartości logicznych „tak”, „nie” albo stwierdzeniu, że kryterium nie dotyczy danego projektu,
  - metodą punktową oraz przy użyciu wag dla danych kryteriów lub też określeniu minimum i maksimum punktowego wymaganego w ramach poszczególnych kryteriów.

Ponadto w ramach oceny merytorycznej oceniane są kryteria premiujące. Oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów przez projekty złożone w ramach naboru dokonuje KOP. W jej skład wchodzi pracownicy IOK lub eksperci wskazani z Wykazu kandydatów na ekspertów RPO WiM 2014-2020, który prowadzi IZ Programu.

### **Wybór projektów Pomocy technicznej**

Projekty Pomocy technicznej są wybierane w trybie pozakonkursowym. IZ dokonuje ich identyfikacji. Dofinansowanie jest przyznawane po weryfikacji formalno-merytorycznej przeprowadzanej na podstawie kryteriów oceny określonych w SZOOP na podstawie umowy o dofinansowanie projektu lub w przypadku projektów własnych uchwały o dofinansowaniu projektu. Maksymalna wysokość środków Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020 przeznaczonych dla IP została określona w porozumieniach między IZ a IP.

### **Procedura odwoławcza**

Po każdym etapie oceny wnioskodawcy uzyskują informację o jej wynikach. W przypadku negatywnej oceny projektu wybieranego w trybie konkursowym, wnioskodawcy przysługuje prawo wniesienia protestu w celu ponownego sprawdzenia złożonego wniosku w zakresie spełniania kryteriów wyboru projektów. Szczegółowe zasady dotyczące procedury odwoławczej określają rozdział 15 ustawy



wdrożeniowej oraz Regulaminy naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów ze środków RPO WiM 2014-2020 uchwalane przez Zarząd WWM do poszczególnych konkursów.

### **Zgodność realizacji projektów z obowiązującymi przepisami**

Instytucje systemu realizacji Programu zapewniają również zgodność realizacji projektów z obowiązującymi przepisami w całym okresie ich wdrażania poprzez:

- opracowanie takich kryteriów wyboru projektów oraz procedur ich oceny, które eliminują projekty niezgodne z obowiązującymi przepisami już na tym etapie,
- podpisanie umów/uchwał o dofinansowanie projektów, które zobowiązują beneficjenta do stosowania przepisów i zasad ustalonych w wytycznych horyzontalnych i IZ,
- weryfikację WNP,
- system kontroli w okresie realizacji projektów oraz ich trwałości.

### **2.2.3.5. Procedury zapewniające przedłożenie beneficjentowi dokumentu określającego warunki wsparcia dla każdej operacji**

- w tym procedury zapewniające, aby beneficjenci prowadzili oddzielny system księgowości lub korzystali z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją

Zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy wdrożeniowej podstawę dofinansowania projektu stanowi umowa albo decyzja o dofinansowaniu projektu, w przypadku projektów własnych WWM. Wzór umowy zgodnie z art. 41 ust. 2 ustawy wdrożeniowej stanowi załącznik do regulaminu konkursu. Zawiera on postanowienia wynikające z ustawy o finansach publicznych określające elementy umowy o dofinansowanie projektu (art. 206 Ufp). Dodatkowo określa prawa i obowiązki beneficjenta oraz właściwej instytucji udzielającej dofinansowania. IZ lub IP przygotowuje umowę z wnioskodawcą na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu oraz wymaganych do podpisania umowy dokumentów przedstawianych przez wnioskodawcę. Dokumenty podlegają weryfikacji przez komórki IZ lub IP odpowiedzialne za przygotowanie umowy, w przypadku stwierdzenia uchybień/błędów, nieprawidłowości bądź konieczności uzupełnień wnioskodawca zostaje wezwany do złożenia wymaganego uzupełnienia/korekty dokumentów. IZ/IP rejestruje podpisane umowy w systemie LSI MAK2 oraz SL2014. Po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu zmiany w niej dokonywane są z inicjatywy IZ/IP lub na pisemny wniosek beneficjenta w formie aneksu do umowy. Zakres zmian możliwych do dokonania określa umowa o dofinansowanie projektu, a zmiany te wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

Umowy o dofinansowanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020 zawierają zapisy zobowiązujące beneficjenta do prowadzenia, zgodnie z obowiązującymi przepisami, wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu w sposób przejrzysty, umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych dla wszystkich wydatków w ramach projektu. Beneficjenci zobowiązani są do udostępniania dokumentów w celach kontroli, audytu i ewaluacji osobom lub organom i instytucjom unijnym oraz krajowym do nich upoważnionym.

#### **2.2.3.6. Procedury weryfikacji operacji**

- zgodnie z wymogami określonymi w art. 125 ust. 4–7 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, w tym procedury zapewniające zgodność operacji z obszarami polityki UE (na przykład polityką dotyczącą partnerstwa i wielopoziomowego zarządzania, propagowania równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji, zapewniania dostępu dla osób z niepełnosprawnościami, zrównoważonego rozwoju, zamówień publicznych, pomocy państwa i przepisów środowiskowych) oraz wskazanie instytucji lub organów przeprowadzających taką weryfikację. Opis obejmuje administracyjne kontrole zarządcze w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontrole zarządcze operacji na miejscu, które mogą być przeprowadzane metodą badania próby. Jeżeli kontrole zarządcze zostały oddelegowane instytucjom pośredniczącym, opis powinien obejmować procedury stosowane przez instytucje pośredniczące w kontekście tych kontroli oraz procedury stosowane przez instytucję zarządzającą w celu nadzorowania skuteczności funkcji oddelegowanych instytucjom pośredniczącym. Częstotliwość i zakres kontroli są proporcjonalne do kwoty wsparcia publicznego dla operacji oraz do poziomu ryzyka stwierdzonego w toku takich kontroli oraz audytów przeprowadzanych przez Instytucję Audytową w odniesieniu do systemu zarządzania i kontroli jako całości.

IZ/IP określiły tryb, zakres oraz sposób prowadzenia kontroli na podstawie ustawy wdrożeniowej oraz Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020. Zgodnie z terminem określonym w tych wytycznych IZ sporządza RPK na kolejny rok obrachunkowy.

Podstawową funkcją kontrolną IZ jest weryfikacja wydatków polegająca na sprawdzeniu dostarczenia produktów i usług współfinansowanych w ramach projektów, faktu i poniesienia wydatków oraz ich zgodności z zasadami unijnymi i krajowymi. Weryfikacje wydatków i projektów (w aspekcie formalnym, finansowym, technicznym i rzeczowym) polegają na:

- weryfikacji składanych przez beneficjentów WNP wraz z załącznikami,
- kontroli w miejscu realizacji projektu,
- kontroli operatorów,
- kontroli na dokumentach,
- kontroli na zakończenie realizacji projektu,
- kontroli po zakończeniu realizacji projektu (nieplanowane w RPK),
- kontroli trwałości,

- kontroli krzyżowych w ramach RPO WiM 2014-2020.

W trakcie weryfikacji WNP wraz z załącznikami IZ/IP sprawdzają:

- czy WNP został prawidłowo wypełniony od strony formalnej,
- czy wydatki ujęte we WNP przedstawione do rozliczenia są wydatkami kwalifikowalnymi,
- czy WNP jest poprawny od strony rachunkowej,
- czy zakres rzeczowy projektu jest realizowany zgodnie z harmonogramem umowy o dofinansowanie projektu.

Kontrola projektu w miejscu realizacji jest podstawą oceny prawidłowości i skuteczności realizacji projektów przez beneficjentów, w tym również operatorów. Jest ona prowadzona przez IZ zgodnie z przyjętą dla danego roku metodologią doboru próby. W przypadku uzyskania informacji o nieprawidłowościach lub powstaniu podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości w realizacji projektu, IZ może, poza RPK, przeprowadzić kontrole doraźne.

Kontrola operatorów przeprowadzana jest w trybie planowym przy uwzględnieniu procedur jak dla kontroli w miejscu. Ze względu na dużą wartość projektów realizowanych przez operatorów, ich długość (projekty wieloletnie) oraz zakładany wysoki wskaźnik realizacji, IZ zakłada kontrolę tych projektów w każdym roku ich realizacji.

Kontrola projektów z zakresu instrumentów inżynierii finansowej ma na celu dokonanie oceny prawidłowości i skuteczności realizacji projektu. Kontrola ta, co do zasady, odbywa się analogicznie z procedurami dotyczącymi kontroli w miejscu realizacji projektu. IZ ma prawo kontrolować Lidera konsorcjum, Członków konsorcjum jak i odbiorców pomocy w ramach inżynierii finansowej.

Kontrola na zakończenie realizacji projektu na dokumentacji obligatoryjnie przeprowadzana jest po złożeniu przez beneficjenta wniosku o płatność końcową, lecz przed jego zatwierdzeniem.

Kontrola na zakończenie realizacji projektu na dokumentacji polega na sprawdzeniu na poziomie instytucji przeprowadzającej kontrolę, kompletności i zgodności z przepisami oraz właściwymi procedurami dokumentacji (w tym dokumentacji w wersji elektronicznej), dotyczącej wydatków ujętych we wnioskach o płatność beneficjenta, niezbędnej do zapewnienia właściwej ścieżki audytu.

IZ może podjąć decyzję o sprawdzeniu w trakcie kontroli na zakończenie realizacji projektu efektu rzeczowego w miejscu jego realizacji lub w siedzibie beneficjenta. Wówczas kontrola przeprowadzana jest z uwzględnieniem procedur jak dla kontroli w miejscu.

Kontrola po zakończeniu realizacji projektu przeprowadzana jest po zakończeniu i rozliczeniu projektu. Co do zasady dotyczy ona kontroli trwałości projektu i/lub rezultatu. Jest prowadzona na próbie

projektów wyłonionych do kontroli w danym roku kalendarzowym. IZ może podjąć decyzję o przeprowadzeniu tego typu kontroli także w innym zakresie, np. w zakresie zgodności zamówień publicznych w ramach projektu. Kontrola ta jest przeprowadzana w trybie doraźnym i może wynikać m.in. z otrzymanej informacji o potencjalnych nieprawidłowościach związanych z danym projektem, które ujawnione zostały po rozliczeniu końcowym.

Kontrola trwałości przeprowadzana jest w okresie pięciu lat od daty dokonania płatności końcowej na rzecz beneficjenta i służy sprawdzeniu, czy w odniesieniu do współfinansowanych projektów nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 71 Rozporządzenia ogólnego. Kontrola będzie przeprowadzana w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta. Wybór projektów do kontroli w miejscu realizacji projektu odbywa się na podstawie przyjętej dla danego roku metodologii doboru próby.

Dodatkowo, IZ przeprowadza kontrole krzyżowe. Ze względu na cele wyróżnia się: kontrole krzyżowe Programu i kontrole krzyżowe horyzontalne.

Kontrola krzyżowa RPO WiM 2014-2020 dotyczy beneficjentów, którzy w ramach Programu realizują bądź realizowali więcej niż jeden projekt. Celem kontroli krzyżowej jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO WiM 2014-2020 na wszystkich etapach wdrażania Programu:

- podpisywania UDA,
- weryfikacji WNP,
- kontroli w miejscu realizacji projektu.

Celem kontroli krzyżowej horyzontalnej jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków w ramach różnych programów operacyjnych realizowanych w ramach Umowy Partnerstwa, w tym Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na lata 2014-2020. Kontrola krzyżowa horyzontalna z Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020/Programem Operacyjnym Rybactwo i Morze na lata 2014-2020 przeprowadzana jest na podstawie danych udostępnionych z projektów realizowanych w ramach w/w Programów. Identyfikacja beneficjentów dokonywana jest w oparciu o Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP). Następnie dokonywana jest weryfikacja czy dane beneficjenta (NIP) realizującego projekt w ramach RPO WiM 2014-2020 nie pojawiają się w wykazie beneficjentów Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na lata 2014-2020.

Wyniki kontroli przeprowadzonych przez IZ są rejestrowane w SL2014.

### **2.2.3.7. Opis procedur, zgodnie z którymi wnioski o refundację są otrzymywane od beneficjentów, weryfikowane i zatwierdzane oraz zgodnie z którymi zatwierdzone, wykonywane i księgowane są płatności na rzecz beneficjentów**

- zgodnie z obowiązkami określonymi w art. 122 ust. 3 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, obowiązującymi od 2016 r. (w tym procedur stosowanych przez instytucje pośredniczące w przypadku delegacji rozpatrywania wniosków o refundację), w celu dotrzymania terminu wynoszącego 90 dni dla płatności na rzecz beneficjentów na podstawie art. 132 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013

Dofinansowanie z RPO WiM 2014-2020 jest przekazywane beneficjentom w formie refundacji lub zaliczki. Wydatki w ramach projektu poniesione w danym okresie rozliczeniowym rozliczane są na podstawie wniosku beneficjenta o płatność sporządzonego w SL2014, do czego beneficjent zobowiązany jest zapisami umowy o dofinansowanie projektu. Na podstawie zawartej umowy z IZ/IP beneficjent występuje z wnioskiem o płatność, który służy między innymi:

- wnioskowaniu o refundację,
- wnioskowaniu o zaliczkę,
- rozliczaniu zaliczki,
- przedstawiania postępu z realizacji projektu.

Do wniosku o płatność, o refundację i rozliczenie zaliczki beneficjent przedstawia wymagane dokumenty w formie określonej w umowie o dofinansowanie projektu. Na żądanie IZ/IP beneficjent jest zobowiązany przedstawić oryginały wymaganych dokumentów dołączonych do wniosku o płatność. IZ zapewnia mechanizmy gwarantujące, że każdy dokument będzie jej przedstawiony tylko raz.

Weryfikacja WNP w ramach RPO WiM 2014-2020 przeprowadzana jest zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”. W trakcie weryfikacji dokonujący weryfikacji pracownik posługuje się listą sprawdzającą (wzory list sprawdzających są określone w załączniku do Instrukcji Wykonawczej IZ oraz w instrukcjach wykonawczych IP).

Celem weryfikacji WNP jest sprawdzenie przede wszystkim kwalifikowalności wydatków w ramach projektów, czy zostały one dokonane zgodnie z celami Programu oraz przepisami prawa polskiego i prawa unijnego.

W procesie weryfikacji kwalifikowalności wydatków przedstawionych we WNP uwzględniane są w szczególności zapisy Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Wymagana jest zgodność realizowanych projektów/działań z politykami UE oraz przepisami dotyczącymi ochrony konkurencji, udzielania zamówień publicznych, ochrony środowiska oraz usuwania nierówności i popierania równości kobiet i mężczyzn.

Proces weryfikacji WNP kończy się zatwierdzeniem przez IZ/IP kwoty do wypłaty uwzględniającej wielkość dokonanych wypłat celem zachowania poziomu dofinansowania ustalonego w UDA.

Zatwierdzona kwota wydatków kwalifikowanych może być pomniejszona o kwoty wydatków błędnie uznanych za kwalifikowalne w ramach weryfikacji poprzednich wniosków o płatność składanych w ramach danego projektu przy wcześniejszym uzyskaniu przez IZ zgody beneficjenta.

IZ po zatwierdzeniu kwoty do wypłaty (dla beneficjentów IZ) przygotowuje dyspozycję przelewu środków weryfikowaną przez F, który po weryfikacji, sporządza zlecenie płatności w części odpowiadającej wkładowi UE oraz w przypadku projektów, w których część dofinansowania odpowiadająca wkładowi krajowemu finansowana jest z budżetu państwa – zlecenie płatności odpowiadające wkładowi budżetu państwa. Zlecenie płatności w części odpowiadającej wkładowi UE, F przekazuje do BGK, który dokonuje płatności na rzecz beneficjenta. Natomiast zlecenie płatności odpowiadające wkładowi budżetu państwa przekazuje do banku obsługującego IZ, który dokonuje wypłaty współfinansowania krajowego na rzecz beneficjenta.

IZ/IP informuje beneficjenta o kwocie zatwierdzonej do wypłaty, w formie elektronicznej lub pisemnej. Dodatkowo do informacji załącza się uzasadnienie w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez beneficjenta.

IZ/IP w trakcie realizacji tego procesu korzysta z SL2014, w związku z tym realizowane operacje są w nim na bieżąco rejestrowane (np. informowanie beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o płatność za pomocą modułu Korespondencja w SL2014). Zasady prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej, zabezpieczania i przechowywania dowodów księgowych oraz ich archiwizacji określa Zarządzenie Nr 33/2014 Marszałka WWM z dnia 8 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia Zasad Rachunkowości dotyczące funduszy pomocowych w UM WWM.

Procedury w zakresie bezpieczeństwa informatycznego Urzędu Marszałkowskiego, w tym systemu finansowo – księgowego określa Zarządzenie Nr 117/2015 Marszałka WWM z dnia 17 listopada 2015 r. w sprawie wprowadzenia Polityki oraz Procedur Bezpieczeństwa Teleinformatycznego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.

Szczegółowy opis procedur zawiera Instrukcja Wykonawcza IZ w części dotyczącej zarządzania finansowego.

### **2.2.3.8. Wskazanie instytucji lub organów odpowiedzialnych za każdy etap rozpatrywania wniosków o refundację, włącznie ze schematem wskazującym wszystkie zaangażowane organy**

Za każdy etap weryfikacji wniosków beneficjentów o płatność odpowiada IZ/IP. W ramach struktury organizacyjnej IZ weryfikacji oraz zatwierdzania wniosków o płatność dofinansowanych:

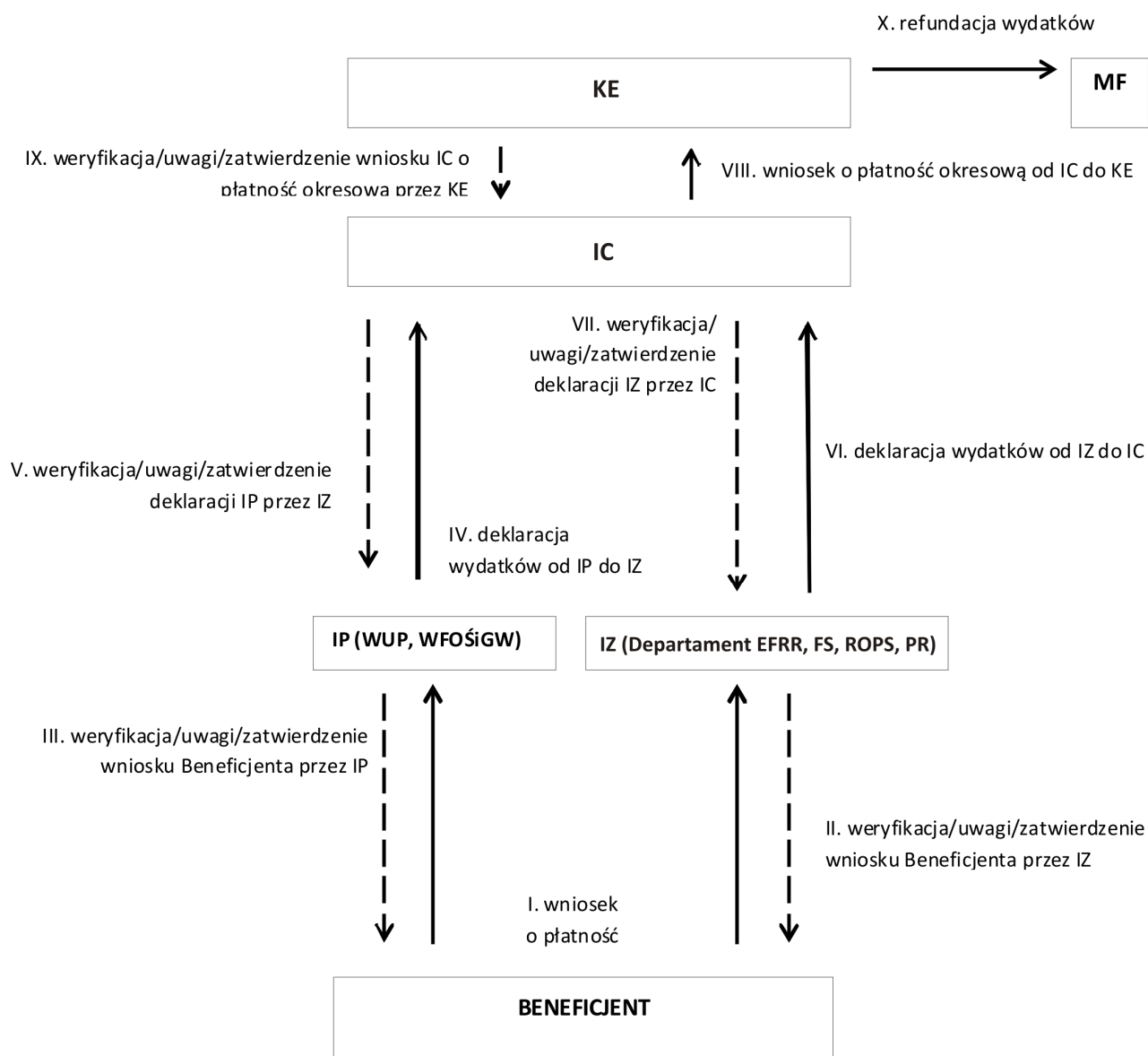
- z EFRR dokonuje Biuro Płatności w Departamencie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego;
- z EFS dokonuje:
  - w ramach Departamentu Polityki Regionalnej – Biuro Budżetu (w zakresie projektów Pomocy technicznej),
  - w ramach Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej – Biuro Projektów Integracji Społecznej,
  - w ramach Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego – Biuro Projektów Konkursowych, Biuro Projektów Systemowych, Biuro Projektów Transferu Wiedzy oraz Biuro Informacji i Promocji.

Zadania weryfikacji i zatwierdzania wniosków o płatność wykonują również WUP oraz WFOŚiGW:

- w WUP - Wydział Weryfikacji i Autoryzacji Płatności,
- w WFOŚiGW - Zespół ds. Wdrażania.

W procesie uczestniczy również IC, która jest odpowiedzialna za weryfikację deklaracji wydatków od IZ oraz IP oraz za przygotowywanie wniosków o płatność kierowanych do KE. KE odpowiada za weryfikację i zatwierdzenie wniosków o płatność okresową od IC do KE.

Schemat 4 - Etapy rozpatrywania wniosków o refundację w ramach RPO WiM 2014-2020



Źródło: Opracowanie IZ RPO WiM 2014-2020



**2.2.3.9. Opis sposobu przekazywania informacji Instytucji Certyfikującej przez Instytucję Zarządzającą**

- w tym informacji dotyczących stwierdzonych defektów lub nieprawidłowości (w tym podejrzeń nadużyć finansowych i stwierdzonych nadużyć) oraz działań następczych w zakresie kontroli zarządczych, audytów i kontroli przeprowadzanych przez organy unijne lub krajowe.

Zasady przekazywania przez IZ informacji IC określa IW IZ. IC ma dostęp do następujących dokumentów wytworzonych przez IZ:

- deklaracji zarządczej i rocznego podsumowania, o których mowa w art. 59 ust. 5 lit. a) i b) Rozporządzenia finansowego,
- deklaracji wydatków od IZ do IC,
- informacji niezbędnych do sporządzenia Zestawienia wydatków,
- wyników kontroli i audytów instytucji zewnętrznych, tj. NIK i innych uprawnionych organów zawierających ustalenia o stwierdzeniu nieprawidłowości związanych z realizacją projektów,
- wyników audytów projektów przeprowadzonych przez IA, o których mowa w art. 127 ust. 1 Rozporządzenia ogólnego,
- ostatecznej wersji informacji pokontrolnej wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi lub rekomendacjami - po zakończeniu kontroli systemowej,
- informacji na temat skarg/donosów dotyczących realizacji projektów współfinansowanych w ramach RPO WiM 2014-2020,
- raportów o nieprawidłowościach podlegających kwartalnemu zgłoszeniu do KE stwierdzonych w związku z realizacją RPO WiM 2014-2020 lub informacji o braku nowych nieprawidłowości podlegających zgłoszeniu do KE,
- raportów o działaniach następczych prowadzonych w związku z nieprawidłowościami zgłoszonymi do KE przez MF-R,
- na wniosek IC - dokumentacji pokontrolnej lub informacji w sprawie sposobu wdrożenia zaleceń w odniesieniu do nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli projektów.

Raport o działaniach następczych dotyczących danej nieprawidłowości IZ przekazuje do IC wyłącznie w przypadku, gdy w danym okresie sprawozdawczym nastąpiło:

- wszczęcie postępowania prowadzonego w celu nałożenia sankcji administracyjnych lub karnych,
- zakończenie postępowania prowadzonego w celu nałożenia sankcji administracyjnych lub karnych,
- umorzenie lub zawieszenie postępowania prowadzonego w celu nałożenia sankcji administracyjnych lub karnych,
- konieczność skorygowania informacji przekazanych do KE w dotychczasowych raportach,

- konieczność anulowania nieprawidłowości zgłoszonej do KE.

Dostęp do dokumentów w ramach procesu certyfikacji jest zapewniany IC głównie w SL2014. Jednak niektóre dokumenty w ramach procesów z nią powiązanych, a także innych procesów są jej przekazywane w wersji papierowej, zgodnie z procedurami opisanymi w IW IZ.

#### **2.2.3.10. Opis sposobu przekazywania informacji Instytucji Audytowej przez Instytucję Zarządzającą**

- w tym informacji dotyczących stwierdzonych defektów lub nieprawidłowości (w tym podejrzeń nadużyć finansowych i stwierdzonych nadużyć) oraz działań następczych w zakresie kontroli zarządczych, audytów i kontroli przeprowadzanych przez organy unijne lub krajowe

IZ przekazuje do IA:

- deklarację gotowości do poddania się ocenie w zakresie spełnienia kryteriów desygnacji,
- projekt rocznego zestawienia wydatków, o którym mowa w art. 137 Rozporządzenia ogólnego, oraz projekty deklaracji zarządczej i rocznego podsumowania, o których mowa w art. 59 ust. 5 lit. a) i b) Rozporządzenia finansowego w terminie do dnia 31 października roku, w którym kończy się rok obrachunkowy, którego dotyczy zestawienie wydatków,
- ostateczne wersje rocznego zestawienia wydatków, o którym mowa w art. 137 Rozporządzenia ogólnego oraz deklaracji zarządczej i rocznego podsumowania, o których mowa w art. 59 ust. 5 lit. a) i b), w terminie do dnia 31 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczą te dokumenty,
- odpowiedzi w sprawie ustaleń audytu IA, stanowisko IZ w sprawie rekomendacji oraz informację o planowanych sposobach i terminach wdrożenia zaleceń IA,
- raporty o nieprawidłowościach podlegających niezwłocznemu zgłoszeniu do KE stwierdzonych w związku z realizacją RPO WiM 2014-2020,
- raporty o nieprawidłowościach podlegających kwartalnemu zgłoszeniu do KE stwierdzonych w związku z realizacją RPO WiM 2014-2020 lub informacje o braku nowych nieprawidłowości podlegających zgłoszeniu do KE,
- raporty o działaniach następczych prowadzonych w związku z nieprawidłowościami zgłoszonymi do KE przez MF-R.

Raport o działaniach następczych dotyczących danej nieprawidłowości IZ przekazuje do IA wyłącznie w przypadku, gdy w danym okresie sprawozdawczym nastąpiło:

- wszczęcie postępowania prowadzonego w celu nałożenia sankcji administracyjnych lub karnych,
- zakończenie postępowania prowadzonego w celu nałożenia sankcji administracyjnych lub karnych,

- umorzenie lub zawieszenie postępowania prowadzonego w celu nałożenia sankcji administracyjnych lub karnych,
- konieczność skorygowania informacji przekazanych do KE w dotychczasowych raportach, konieczność anulowania nieprawidłowości zgłoszonej do KE.

Sposób i terminy ich przekazywania wskazują poszczególne procedury. Podstawowym narzędziem służącym do przekazywania informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach pomiędzy IZ a IA jest system informatyczny KE - IMS, do którego obie instytucje mają dostęp. W pozostałych przypadkach dokumenty przekazywane są zazwyczaj w wersji papierowej.

#### **2.2.3.11. Odniesienie do krajowych zasad kwalifikowalności określonych przez państwo członkowskie i mających zastosowanie do programu operacyjnego**

Kluczowym dokumentem określającym zasady kwalifikowalności wydatków są Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Wytyczne te w sposób kompleksowy regulują horyzontalne zasady kwalifikowalności, którymi na podstawie zapisów Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Warmińsko-Mazurskiego kieruje się IZ. IP stosują je na podstawie porozumienia w sprawie powierzenia zadań w ramach RPO WiM 2014-2020 zawartego między IZ a IP. IZ planuje przyjęcie wytycznych programowych, które będą określały szczegółowe zasady kwalifikowalności wydatków dofinansowanych ze środków EFRR. Beneficjenci Programu są zobowiązani do stosowania wytycznych na podstawie regulaminów naborów oraz stosownych zapisów w umowach/uchwałach o dofinansowaniu projektów.

IZ i IP zapewniają w swoich instrukcjach procedury służące udzieleniu odpowiedzi na wnioski w sprawie indywidualnej interpretacji wytycznych horyzontalnych w zakresie kwalifikowalności wydatków.

#### **2.2.3.12. Procedury sporządzania i przedkładania Komisji rocznych i końcowych sprawozdań z wdrażania**

- zgodnie z art. 125 ust. 2 lit. b) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, w tym procedury gromadzenia i przekazywania wiarygodnych danych odnoszących się do wskaźników wykonania (art. 125 ust. 2 lit. a) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013)

Zgodnie z art. 125 ust. 2 lit. b) Rozporządzenia ogólnego IZ opracowuje roczne i końcowe sprawozdania z wdrażania, o których mowa w art. 50, i po ich zatwierdzeniu przez KM RPO WiM 2014-2020 przedkłada je Komisji. Procedury składania sprawozdań do KE oraz na poziomie krajowym określają Wytyczne

w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020. Sporządzanie i przedkładanie KE sprawozdań rocznych i końcowego z wdrażania RPO WiM 2014-2020 opisano szczegółowo w IW IZ.

Podstawą do sporządzenia przez IZ sprawozdań rocznych i końcowego do KE, a także informacji kwartalnych na poziomie krajowym, są przede wszystkim dane pochodzące z SL2014. Sprawozdania przygotowywane są z wykorzystaniem narzędzia raportowania SRHD.

IZ przedkłada informacje kwartalne, sprawozdania roczne i końcowe do wiadomości IK UP. Zatwierdzone przez KM RPO WiM 2014-2020 sprawozdania IZ przekazuje do KE poprzez system SFC2014. Dane dotyczące wskaźników, w tym na potrzeby monitorowania ram wykonania, gromadzone są w SL2014. Wskaźniki w ramach Wspólnej Listy Wskaźników Kluczowych dla programów współfinansowanych z EFS, stanowiącej załącznik do Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych, są wyliczane automatycznie na podstawie danych uczestników, o których mowa w art. 125 ust.2 lit. d rozporządzenia ogólnego, przekazywanych przez beneficjentów z wykorzystaniem LSI MAKS2.

#### **2.2.3.13. Procedury sporządzania deklaracji zarządczej**

- zgodnie z art. 125 ust. 4 lit. e) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013

Poczynając od 2016 do 2025 roku IZ za każdy rok obrachunkowy przesyła KE w systemie SFC2014 Deklarację zarządczą. Jest ona sporządzana na wzorze określonym w załączniku nr VI do Rozporządzenia wykonawczego Komisji Europejskiej nr 2015/207. Deklaracja jest opracowywana na podstawie danych zawartych w rocznym podsumowaniu końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli. Potwierdza ona, że nieprawidłowości stwierdzone w podsumowaniu załączonym do deklaracji zostały odpowiednio odzwierciedlone w zapisach księgowych. Wraz z deklaracją przesyłane jest:

- roczne zestawienie wydatków za poprzedni rok obrachunkowy,
- roczne posumowanie audytów i przeprowadzonych kontroli,
- opinia audytowa i sprawozdanie z kontroli.

Projekty rocznego zestawienia, deklaracji zarządczej i podsumowania są przesyłane IA z wyprzedzeniem w celu umożliwienia jej przygotowania opinii audytowej.

**2.2.3.14. Procedury sporządzania rocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli**

- w tym analiza charakteru i zakresu błędów i słabości stwierdzonych w systemach, a także podjętych lub planowanych działań naprawczych (art. 125 ust. 4 lit. e) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013)

Poczynając od 2016 do 2025 roku IZ za każdy rok obrachunkowy przesyła KE w systemie SFC2014 Roczne podsumowanie końcowych sprawozdań z audytów i przeprowadzonych kontroli. Jest ono opracowywane zgodnie z Wytycznymi Komisji Europejskiej dla państw członkowskich w zakresie sporządzania deklaracji zarządczych oraz rocznych podsumowań audytów i przeprowadzonych kontroli (okres programowania 2014-2020). Zawiera ono analizę wniosków i spostrzeżeń audytów systemu, projektów i zestawień wydatków, a także informacje o podjętych i wdrożonych działaniach naprawczych. Ponadto podsumowanie zawiera informacje sprawozdawcze z realizacji Rocznych planów kontroli w odniesieniu do wszystkich wydatków ujętych w Zestawieniu rocznym w zakresie kontroli wniosków o płatność i kontroli na miejscu. Zarówno sposób dokonania analizy, o której mowa powyżej oraz zasady i terminy przekazywania podsumowania określa IW IZ, a terminy przekazywania wkładów do niego określa IW IZ oraz IW IP.

**2.2.3.15. Procedury informowania pracowników o powyższych procedurach oraz wskazanie zorganizowanego/przewidzianego szkolenia i wszelkich wydanych wskazówek**

- data i odniesienie

Każda wersja OFiP oraz instrukcji wykonawczych, a także ich aktualizacje są przesyłane do zapoznania się wszystkim pracownikom instytucji systemu realizacji RPO WiM 2014-2020, których one dotyczą. Pracownicy zapoznają się z nimi. Potwierdzają to na piśmie oraz stosują. Stały dostęp do wszystkich wersji dokumentów systemowych pracownikom IZ zapewnia intranet UM WWM. Nowo przyjęci pracownicy zostają niezwłocznie przeszkoleni w zakresie IW przez swoich bezpośrednich przełożonych.

Procedury informowanie pracowników o obowiązujących procedurach zostały ujęte w instrukcjach wykonawczych IP i IZ.

**2.2.3.16. Opis procedur obowiązujących w instytucji zarządzającej odnoszących się do zakresu, zasad i procedur dotyczących skutecznych rozwiązań określonych przez państwo członkowskie w odniesieniu do badania skarg dotyczących EFSI**

W stosownych przypadkach opis procedur obowiązujących w instytucji zarządzającej odnoszących się do zakresu, zasad i procedur dotyczących skutecznych rozwiązań określonych przez państwo członkowskie w odniesieniu do badania skarg dotyczących EFSI, na podstawie art. 74 ust. 3 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.

IZ działa zgodnie z przepisami prawa krajowego i unijnego oraz w ich granicach.

Art. 74 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego nakłada na państwa członkowskie obowiązek zapewnienia przez nie skutecznych rozwiązań w zakresie badania skarg dotyczących funduszy europejskich. Na jego podstawie IZ poddaje każdą ze skarg analizie i precyzyjnie uzasadnia wyniki rozstrzygnięcia. Prawodawca krajowy w rozdz. 15, art. 53-68 ustawy wdrożeniowej stworzył beneficjentowi możliwość złożenia protestu w przypadku negatywnej oceny jego projektu w celu ponownego sprawdzenia złożonego wniosku o dofinansowanie projektu w zakresie spełnienia kryteriów wyboru projektów.

W art. 25 ust. 2 ustawy wdrożeniowej zastrzega się na rzecz podmiotu kontrolowanego prawo złożenia umotywowanych zastrzeżeń do otrzymanej przez niego informacji pokontrolnej. Analogiczne uprawnienie na podstawie ww. ustawy przysługuje również beneficjentowi w stosunku do którego przed zatwierdzeniem wniosku o płatność stwierdzono wystąpienie nieprawidłowości indywidualnej oraz pomniejszono wartość wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność (art. 24 ust. 9 pkt 1 i ust. 10).

W zakresie podejmowanych czynności IZ stosuje krajowe normy proceduralne, w szczególności określone w ustawie z dnia 14 czerwca 2015 r.- Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2013 r., poz. 267, ze zm.), chyba że dana *lex specialis* (jak w wypadku ustawy wdrożeniowej w stosunku do określonej w niej procedury odwoławczej, o której mowa powyżej) wyłącza stosowanie tego aktu. Regulacje ustawy - Kodeks postępowania administracyjnego jest stosowany przy wydawaniu decyzji administracyjnych dotyczących odzyskiwania środków, o których mowa w art. 207 Ufp.

Kontrola działań IZ dokonywana przez sądy administracyjne w oparciu o art. 3 § 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 2002 r.- Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi (Dz. U. z 2012 r. poz. 270, ze zm.) obejmuje orzekanie w sprawach skarg na:

- decyzje administracyjne,
- postanowienia wydane w postępowaniu administracyjnym, na które służy zażalenie albo kończące postępowanie, a także na postanowienia rozstrzygające sprawę co do istoty,
- postanowienia wydane w postępowaniu egzekucyjnym i zabezpieczającym, na które służy zażalenie, z wyłączeniem postanowień wierzyciela o niedopuszczalności zgłoszonego zarzutu oraz postanowień, przedmiotem których jest stanowisko wierzyciela w sprawie zgłoszonego zarzutu,
- inne niż określone powyżej akty lub czynności z zakresu administracji publicznej dotyczące uprawnień lub obowiązków wynikających z przepisów prawa,
- akty prawa miejscowego organów jst,

- akty organów jst i ich związków podejmowane w sprawach z zakresu administracji publicznej,
- akty organów jst i ich związków, inne niż określone w pkt 5, podejmowane w sprawach z zakresu administracji publicznej,
- akty nadzoru nad działalnością organów jst,
- bezczynność lub przewlekłe prowadzenie postępowania.

Prawo do wniesienia skargi przysługuje również w przypadku nieuwzględnienia protestu, negatywnej ponownej oceny projektu lub pozostawienia protestu bez rozpatrzenia, zgodnie z art. 3 ust. 3 ustawy Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi w zw. z art. 61 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

IZ prowadzi postępowania ze skargami dotyczącymi jej działalności i działalności podległych jej jednostek zgodnie z wymogami określonymi w Dziale VIII Kodeksu postępowania administracyjnego oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 8 stycznia 2002 r. w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków (Dz. U. z 2002 r. Nr 5, poz. 46). Szczegółowe zasady przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg lub wniosków zainteresowanych osób reguluje Regulamin Organizacyjny UM WWM Rozdział VIII Zasady i tryb przyjmowania, rozpatrywania, załatwiania skarg i wniosków. Właściwy dla IZ centralny rejestr skarg i wniosków prowadzony jest przez Departament Kontroli.

## **2.3. Ścieżka audytu**

### **2.3.1. Procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu i system archiwizacji**

- w tym w odniesieniu do bezpieczeństwa danych, z uwzględnieniem art. 122 ust. 3 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, zgodnie z przepisami krajowymi dotyczącymi poświadczania zgodności dokumentów (art. 125 ust. 4 lit. d) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 25 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014).

Zachowanie ścieżki audytu gwarantują zapisy instrukcji wykonawczych instytucji systemu realizacji Programu oraz powstające na ich podstawie zapisy (pisma, sprawozdania, listy sprawdzające, protokoły, listy obecności). Następnie informacje, obiekty są wprowadzane do systemów informatycznych. IZ zapewnia bezpieczeństwo danych gromadzonych w formie elektronicznej w LSI MAK2 oraz SL2014, zgodnie z przepisami prawa unijnego i krajowego oraz procedurami opisanymi w Polityce Bezpieczeństwa Teleinformatycznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, stanowiącej Załącznik nr 1 do Zarządzenia Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego Nr 117/2015 z dnia 17 listopada 2015 r. w sprawie wprowadzenia Polityki oraz Procedur Bezpieczeństwa Teleinformatycznego w Urzędzie Marszałkowskim WWM w Olsztynie. Beneficjenci RPO WiM 2014-2020

przechowują oryginały dokumentów związanych z realizacją projektu na zasadach i w terminach określonych w umowie o dofinansowanie projektu oraz udostępniają je podczas kontroli IZ/IP lub innym organom upoważnionym do kontroli w ramach RPO WiM 2014-2020.

Dokumenty dotyczące realizacji RPO WiM 2014-2020 przechowywane są w siedzibie UM WWM oraz IP odpowiedzialnych za wdrażanie i zarządzanie RPO WiM 2014-2020. Dokumenty, zgodnie z art. 140 Rozporządzenia ogólnego, przechowuje się albo w formie oryginałów, albo ich uwierzytelnionych odpisów lub na powszechnie uznanych nośnikach danych, w tym jako elektroniczne wersje dokumentów oryginalnych lub dokumenty istniejące wyłącznie w wersji elektronicznej. Na potrzeby zasad i norm dotyczących oznaczania i czasu przechowywania dokumentów związanych z RPO WiM 2014-2020 stosuje się przepisy określone w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. z 2011 r. Nr 14, poz. 67 ze zm.).

W celu zapewnienia właściwej ścieżki audytu IZ/IP przechowuje i archiwizuje m.in. zapisy księgowe, dane oraz następujące dokumenty w systemie LSI MAKS2 oraz SL2014:

- dokumenty wewnętrzne w sprawie zasad funkcjonowania oraz zarządzania instytucją w zakresie realizacji RPO WiM 2014-2020,
- uchwały i zarządzenia organów Samorządu WWM oraz Marszałka WWM,
- KM RPO WiM 2014-2020,
- płatności wkładu publicznego na rzecz beneficjenta,
- zatwierdzenia dotacji,
- dokumentację kontroli zarządczych oraz audytów projektów,
- sprawozdania z przeprowadzonych kontroli i audytów,
- dokumentację zgodności danych o wskaźnikach produktu danego projektu z celami końcowymi, oraz zgłoszonymi danymi i rezultatami Programu,
- dokumentację instrumentów finansowych,
- kryteria wyboru i oceny projektów,
- umowy z beneficjentami RPO WiM 2014-2020,
- odwołań i protestów wnioskodawców,
- płatności na rzecz beneficjentów,
- dokumentację realizacji projektów,
- dokumentację kontroli projektów,



- nieprawidłowości w projektach,
- raporty nieprawidłowości,
- dokumentację kwot poświadczonych do KE,
- dokumentację sprawozdawczości i monitoringu,
- dokumentację ewaluacji i oceny RPO WiM 2014-2020,
- dokumentację informacji i promocji,
- dokumentację zamówień publicznych,
- dokumentację Pomocy technicznej.

Dokumenty zgromadzone w ramach RPO WiM 2014-2020, w szczególności dotyczące wydatków i audytów, są udostępniane instytucjom uprawnionym do kontroli, audytu i oceny Programu.

Ślad audytowy zapewniają również odrębne rachunki bankowe tworzone na potrzeby realizacji Programu.

### **2.3.2. Instrukcje dotyczące zapewnienia przez beneficjentów/ instytucje pośredniczące/ Instytucję Zarządzającą dostępu do dokumentów potwierdzających**

- data i dane referencyjne:

#### **2.3.2.1. Wskazanie okresu przechowywania dokumentów**

IZ oraz IP są zobowiązane do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Programu zgodnie z art. 140 Rozporządzenia ogólnego oraz art. 23 ust. 3 ustawy wdrożeniowej (z zastrzeżeniem przepisów, które mogą przewidywać dłuższy termin przeprowadzania kontroli, dotyczących trwałości projektu oraz pomocy publicznej lub pomocy de minimis, a także podatku od towarów i usług).

Instytucje uczestniczące we wdrażaniu zapewniają, że wszystkie dokumenty dotyczące realizacji Programu przechowywane są do wglądu KE i Trybunału Obrachunkowego przez okres 3 lat od dnia 31 grudnia następującego po złożeniu zestawienia wydatków, w którym ujęto dany wydatek dotyczący danego projektu (ostateczne rozliczenie programu). Okres ten zostaje przerwany w przypadku wszczęcia postępowania prawnego lub na należycie uzasadniony wniosek Komisji.

Wymogi dotyczące archiwizacji zostały również określone w porozumieniach zawartym pomiędzy IZ a IP. Okres przechowywania dokumentacji przez beneficjentów RPO WiM 2014-2020 określa umowa o dofinansowanie projektu. IZ/IP w umowie o dofinansowanie projektu dodatkowo zobowiązuje beneficjentów do udostępniania odpowiednim instytucjom wszystkich oryginałów dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków w ramach danego projektu w terminach i na zasadach zgodnych

z przepisami prawa unijnego oraz prawa krajowego. W przypadku dokumentów dotyczących projektów objętych pomocą publiczną okres ten wynosi 10 lat od momentu udzielenia pomocy publicznej.

#### **2.3.2.2. Format, w jakim dokumenty mają być przechowywane**

IZ oraz IP przechowują dokumenty dotyczące realizacji RPO WiM 2014-2020 zgodnie z art. 140 Rozporządzenia ogólnego:

- dokumenty przechowuje się albo w formie oryginałów, albo ich uwierzytelnionych odpisów lub na powszechnie uznanych nośnikach danych, w tym jako elektroniczne wersje dokumentów oryginalnych lub dokumenty istniejące wyłącznie w wersji elektronicznej,
- dokumenty przechowuje się w formie, która pozwala na zidentyfikowanie danych dotyczących ich przedmiotu przez czas nie dłuższy niż jest to konieczne do celów, dla których dane były gromadzone lub dla których są przetwarzane dalej,
- IZ zapewniła dla dokumentów istniejących wyłącznie w formie elektronicznej, że systemy komputerowe, w których przechowywane są wersje elektroniczne, spełniają normy bezpieczeństwa zapewniające, że dokumenty te są zgodne z wymogami prawa krajowego i można się na nich oprzeć do celów audytu.

### **2.4. Nieprawidłowości i kwoty odzyskane**

#### **2.4.1. Opis procedur dotyczących powiadamiania o nieprawidłowościach i ich korygowania**

Opis procedur (opis należy przedłożyć na piśmie pracownikom instytucji zarządzającej i instytucji pośredniczących: data i dane referencyjne) dotyczących powiadamiania o nieprawidłowościach i ich korygowania (w tym nadużyć finansowych) oraz działań następczych, a także rejestrowania kwot wycofanych i odzyskanych, kwot, które mają zostać odzyskane, nieściągalnych należności i kwot odnoszących się do operacji zawieszonych w wyniku postępowania prawnego lub odwołania administracyjnego o skutku zawieszającym.

IZ, zgodnie z art. 72 lit. h) Rozporządzenia ogólnego zapobiega nieprawidłowościom, w tym nadużyciom finansowym, oraz wykrywa je i koryguje, oraz odzyskuje kwoty nienależnie wypłacone wraz z odsetkami z tytułu zwrotu tych kwot po terminie. Instytucje biorące udział we wdrażaniu RPO WiM 2014-2020 są zobowiązane do wykrywania nieprawidłowości w trakcie realizacji projektów oraz w przypadku podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości zgłaszania ich odpowiedniej komórce odpowiedzialnej za informowanie o nieprawidłowościach finansowych w IZ/IP.

Zgodnie z art. 2 ustawy wdrożeniowej wyróżnia się nieprawidłowości:

- nieprawidłowość indywidualna (zdefiniowana w art. 2 pkt 36 Rozporządzenia ogólnego), która oznacza każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczące stosowania prawa unijnego

lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego zaangażowanego we wdrażanie EFSI, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet UE poprzez obciążenie budżetu Unii nieuzasadnionym wydatkiem,

- nieprawidłowość systemowa (zdefiniowana w art. 2 pkt 38 Rozporządzenia ogólnego), która oznacza każdą nieprawidłowość, która może mieć charakter powtarzalny, o wysokim prawdopodobieństwie wystąpienia w podobnych rodzajach projektów, będąca konsekwencją istnienia poważnych defektów w skutecznym funkcjonowaniu systemu zarządzania i kontroli, w tym polegającą na niewprowadzeniu odpowiednich procedur zgodnie z niniejszym rozporządzeniem oraz przepisami dotyczącymi poszczególnych funduszy.

Stwierdzenie wystąpienia nieprawidłowości indywidualnej albo nieprawidłowości systemowej, zwanych dalej "nieprawidłowościami", powoduje powstanie obowiązku podjęcia przez IZ/IP odpowiednich działań, o których mowa w art. 24 ust. 9 lub art. 24 ust. 11 ustawy wdrożeniowej.

W przypadku stwierdzenia przez IZ/IP wystąpienia nieprawidłowości indywidualnej:

- przed zatwierdzeniem wniosku o płatność - instytucja zatwierdzająca wniosek o płatność dokonuje pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność złożonym przez beneficjenta o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo,
- w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność - właściwa instytucja nakłada korektę finansową oraz wszczyna procedurę odzyskiwania od beneficjenta kwoty współfinansowania UE w wysokości odpowiadającej wartości korekty finansowej, zgodnie z art. 207 Ufp.

W przypadku, gdy nieprawidłowość indywidualna wynika bezpośrednio z działania lub zaniechania właściwej instytucji lub organów państwa, korygowanie wydatków następuje przez pomniejszenie wydatków ujętych w deklaracji wydatków oraz we wniosku o płatność, przekazywanych do KE, o kwotę odpowiadającą oszacowanej wartości korekty finansowej wynikającej z tej nieprawidłowości.

Właściwa instytucja, która wykryje nieprawidłowość (IZ lub IP), zobowiązana jest do postępowania zgodnie z Wytycznymi w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz raportowania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 oraz opracowaną przez Pełnomocnika Rządu ds. Zwalczania Nieprawidłowości Finansowych na Szkodę Rzeczypospolitej Polskiej lub Unii Europejskiej Procedurą informowania KE o nieprawidłowościach w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w latach 2014-2020. Dodatkowo, IZ opracowała Wytyczne IZ w zakresie zapobiegania i sposobu postępowania w przypadku wystąpienia nadużyć finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

Rejestrowanie kwot podlegających zwrotowi oraz kwot umorzonych dla RPO WiM 2014-2020 dokonywane jest w module Rejestr obciążeń na projekcie w SL2014.

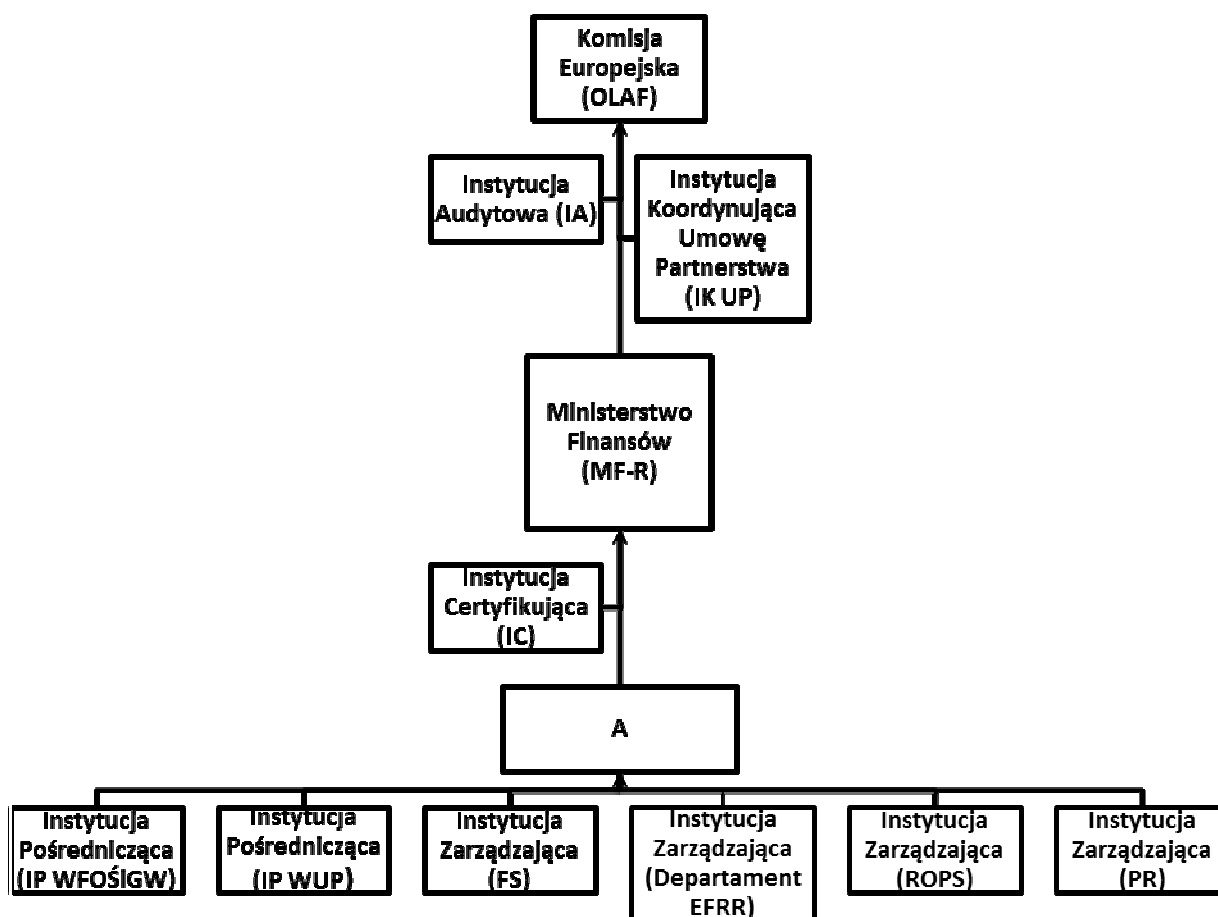
#### **2.4.2. Opis procedur mających na celu spełnienie obowiązku powiadomienia Komisji o nieprawidłowościach**

- zgodnie z art. 122 ust. 2 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, opis procedur wraz ze schematem przedstawiającym struktury raportowania

Zgodnie z art. 122 ust. 2 Rozporządzenia ogólno państwo członkowskie ma obowiązek informowania KE (OLAF) o wykrytych nieprawidłowościach, w przypadku gdy wkład z funduszy polityki spójności w ramach danej nieprawidłowości przekracza 10 tys. euro. Dodatkowo Państwo Członkowskie ma obowiązek zgłaszania Komisji nieprawidłowości, które były przedmiotem pierwszego ustalenia administracyjnego lub sądowego.

Podmiotem odpowiedzialnym za przekazywanie powyższych informacji bezpośrednio do KE jest Pełnomocnik Rządu do Spraw Zwalczenia Nieprawidłowości Finansowych na Szkodę Rzeczypospolitej Polskiej lub Unii Europejskiej. Pełnomocnik Rządu realizuje swoje zadania przy pomocy komórki organizacyjnej w Ministerstwie Finansów, tj. MF-R (funkcję tę pełni obecnie Departament Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej Ministerstwa Finansów). Obowiązkiem IZ jest przekazywanie informacji o nieprawidłowościach i prowadzonych postępowaniach do MR-F. IZ wykonuje czynności związane z informowaniem o wykrytych nieprawidłowościach w ramach RPO WiM 2014-2020 na podstawie Rozporządzenia ogólnego, Wytycznych w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz raportowania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 oraz na podstawie procedur określonych przez Pełnomocnika Rządu ds. Zwalczenia Nieprawidłowości Finansowych na Szkodę RP lub UE. Do powiadamiania KE o nieprawidłowościach służy IMS – system informatyczny uruchomiony i administrowany przez KE (udostępniony IZ), za pomocą którego informacje o nieprawidłowościach przekazywane są przez państwa członkowskie do KE.

Schemat 5 - Struktura raportowania o nieprawidłowościach do KE



Źródło: Opracowanie własne IZ 2014-2020

### 3. INSTYTUCJA CERTYFIKUJĄCA

#### 3.1. Instytucja Certyfikująca i jej główne funkcje

##### 3.1.1. Status Instytucji Certyfikującej

- status (krajowy, regionalny lub lokalny podmiot publiczny) oraz nazwa organu, w którego skład wchodzi

Zgodnie z art. 123 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego oraz na podstawie art. 9 ust 2 pkt 6 Ustawy wdrożeniowej IZ pełni jednocześnie funkcję IC.

Zadania IC, o których mowa w art. 126 Rozporządzenia ogólnego oraz zadania IZ, o których mowa w art. 125 Rozporządzenia ogólnego realizują odrębnie kompetencyjnie i kadrowo komórki organizacyjne UM WWM. W imieniu Zarządu WWM funkcję IC pełni BC-A, które zostało wydzielone w strukturze A.

##### 3.1.2. Wyszczególnienie funkcji pełnionych przez Instytucję Certyfikującą

W przypadku gdy instytucja zarządzająca dodatkowo wykonuje zadania instytucji certyfikującej, opis sposobu zapewnienia podziału funkcji.

IC odpowiada w szczególności za:

- sporządzanie i przedstawianie KE wniosków o płatność i poświadczanie, że wynikają one z wiarygodnych systemów księgowych, są oparte na weryfikowalnych dokumentach potwierdzających i były przedmiotem weryfikacji przeprowadzonych przez IZ,
- sporządzanie Zestawienia wydatków, o którym mowa w art. 59 ust. 5 lit. a) Rozporządzenia finansowego,
- poświadczanie kompletności, rzetelności i prawdziwości Zestawienia wydatków oraz poświadczanie, że wydatki ujęte w tym Zestawieniu są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa oraz zostały poniesione w związku z projektami wybranymi do finansowania zgodnie z kryteriami mającymi zastosowanie do RPO WiM 2014-2020 i zgodnymi z obowiązującymi przepisami prawa,
- zapewnienie, by istniał system, w którym rejestruje się i przechowuje, w formie elektronicznej, dokumentację księgową w odniesieniu do każdego projektu, zdolny do obsługi wszystkich danych wymaganych do sporządzenia wniosków o płatność i Zestawienia wydatków, w tym rozliczeń kwot podlegających odzyskaniu, kwot odzyskanych i kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu na rzecz projektu lub programu operacyjnego,
- zapewnienie, do celów sporządzania i składania wniosków o płatność, aby otrzymała od IZ odpowiednie informacje na temat procedur i weryfikacji przeprowadzonych w odniesieniu do wydatków,
- uwzględnienie, podczas sporządzania i składania wniosków o płatność, wyników wszystkich audytów przeprowadzonych przez IA lub na jej odpowiedzialność,

- utrzymywanie w formie elektronicznej zapisów księgowych dotyczących wydatków zadeklarowanych KE oraz odpowiadającego im wkładu publicznego wypłaconego na rzecz beneficjentów,
- prowadzenie ewidencji kwot podlegających odzyskaniu i kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu na rzecz projektu.

Sposób zapewnienia podziału funkcji pomiędzy IZ a IC został opisany w pkt 2.1.2.

### **3.1.3. Funkcje oficjalnie oddelegowane przez Instytucję Certyfikującą, wskazanie instytucji pośredniczących oraz formy delegacji**

- zgodnie z art. 123 ust. 6 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013. Odesłanie do odpowiednich dokumentów (aktów prawnych wraz z upoważnieniami, umów). Opis procedur stosowanych przez instytucje pośredniczące do wykonywania delegowanych zadań oraz procedur stosowanych przez instytucję certyfikującą w celu nadzorowania skuteczności zadań oddelegowanych instytucjom pośredniczącym.

Zgodnie z art. 9 pkt 2 ust. 6 ustawy wdrożeniowej do zadań instytucji zarządzającej należy m.in. pełnienie funkcji instytucji certyfikującej. Jak wskazuje art. 10 pkt 6 ustawy wdrożeniowej, IZ nie może powierzyć zadań, o których mowa w art. 126 Rozporządzenia ogólnego, ani zlecać usług polegających na realizacji tych zadań.

## **3.2. Organizacja Instytucji Certyfikującej**

### **3.2.1. Schemat organizacyjny i wyszczególnienie funkcji jednostek**

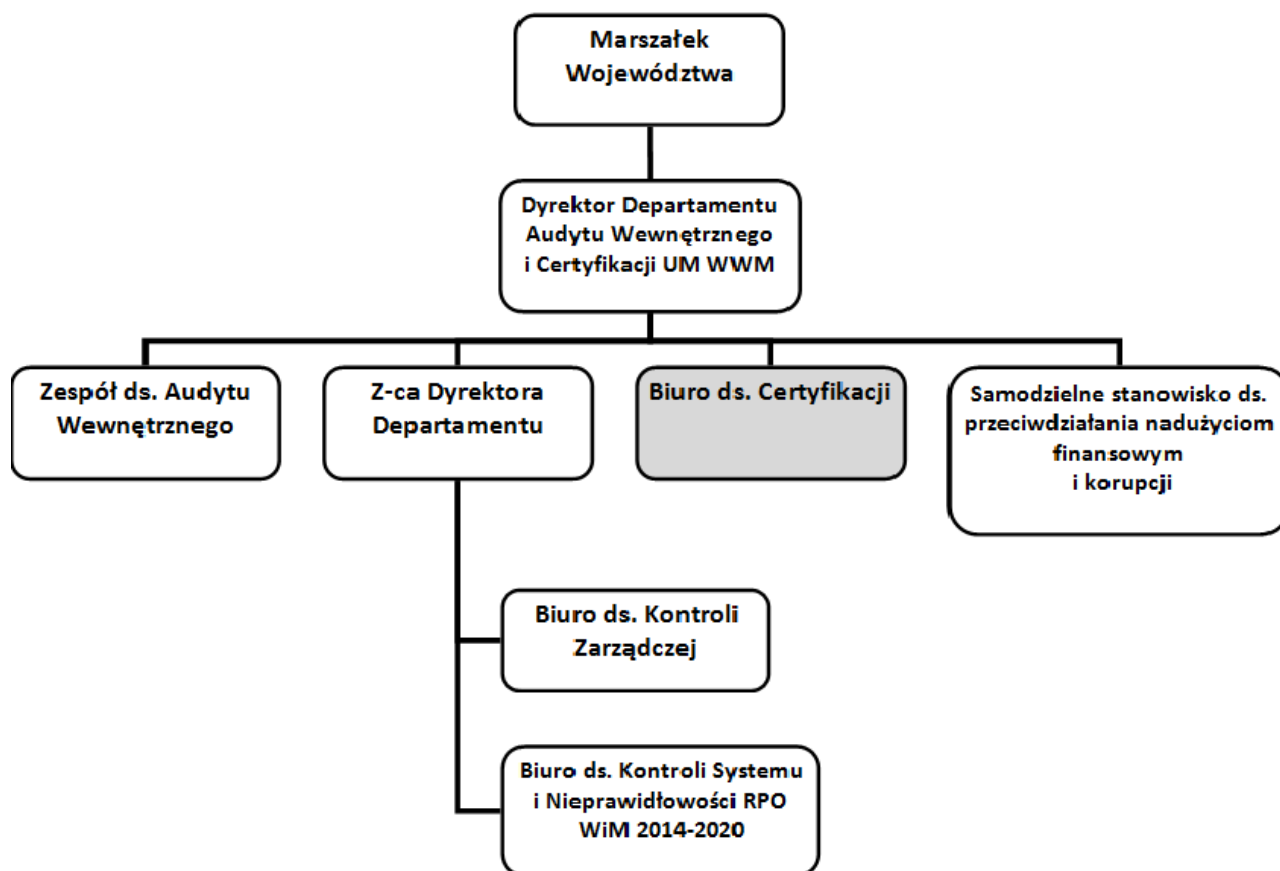
- (w tym plan przydziału odpowiedniego personelu posiadającego niezbędne umiejętności). Informacje te odnoszą się również do instytucji pośredniczących, którym zostały oddelegowane niektóre zadania.

Docelowo do obsługi zadań związanych z pełnieniem funkcji IC zaangażowanych będzie nie mniej niż 6 etatów.

BC-A, któremu powierzono funkcję IC, posiada właściwy potencjał instytucjonalny, łącznie z wysoko wykwalifikowaną kadrą, co daje gwarancję skutecznego i prawidłowego realizowania zadań, o których mowa w art. 126 Rozporządzenia ogólnego.

Procedury przeprowadzania regularnych ocen pracowników zostały określone w Regulaminie dokonywania okresowych ocen pracowników samorządowych zatrudnionych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego wprowadzonych Zarządzeniem nr 47/2009 Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 28 kwietnia 2009 r.

Schemat 6 - IC RPO WiM 2014-2020



Źródło: Opracowanie IZ RPO WiM 2014-2020

### 3.2.2. Opis procedur, który należy przedłożyć na piśmie pracownikom instytucji certyfikującej i instytucji pośredniczących

- data i odniesienie:

IC wykonuje swoje zadania w oparciu o OFiP oraz Instrukcję Wykonawczą IC. Pracownicy IC są zobowiązani do zapoznania się z procedurami opisanymi w OFiP oraz w IW i do ich stosowania.

#### 3.2.2.1. Procedury sporządzania i składania wniosków o płatność

— Opis rozwiązań stosowanych przez instytucję certyfikującą w kontekście dostępu do informacji dotyczących operacji, niezbędnych w celu sporządzenia i przedłożenia wniosków o płatność, w tym do wyników kontroli zarządczych (zgodnie z art. 125 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013) i wszystkich właściwych audytów

W celu sporządzenia i przedłożenia KE wniosków o płatność IC podejmuje szereg działań mających na celu uzyskanie pewności co do prawidłowości sporządzenia Deklaracji wydatków przez IZ, jak również funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli.



W celu potwierdzenia poprawności wydatków mających wejść w skład Wniosków o płatność okresową do KE oraz funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli, przyjęto następujące rozwiązania odnośnie pozyskania informacji przez IC **w zakresie informacji o operacjach:**

- pozyskanie niezbędnych informacji z SL2014, w szczególności o kontrolach przeprowadzonych przez IZ/IP, z uwzględnieniem wyników kontroli zawierających ustalenia o stwierdzeniu nieprawidłowości związanych z realizacją projektów,
- pozyskanie od IZ/IP wyników kontroli i audytów instytucji zewnętrznych tj. NIK lub innych uprawnionych organów zawierających ustalenia o stwierdzeniu nieprawidłowości związanych z realizacją projektów,
- pozyskanie raportów i zestawień o nieprawidłowościach wykrytych w ramach RPO WiM 2014-2020 oraz informacji o potencjalnych nieprawidłowościach powstałych w trakcie realizacji RPO WiM 2014-2020 (z Irregularity Management System lub od IZ),
- pozyskiwanie od IZ/IP informacji na temat ewentualnych wpływających skarg/donosów dotyczących realizacji projektów współfinansowanych w ramach RPO WiM 2014-2020,
- pozyskiwanie od IZ wyników audytów projektów przeprowadzonych przez IA, o których mowa w art. 127 ust. 1 Rozporządzenia ogólnego,

**w zakresie informacji o funkcjonowaniu systemu zarządzania i kontroli:**

- pozyskiwanie od IZ opinii audytowej oraz sprawozdania z kontroli, o których mowa w art. 127 ust. 5 Rozporządzenia ogólnego,
- pozyskiwanie od IZ wyników kontroli funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli prowadzonych przez IZ w IP,
- pozyskiwania od IZ wyników kontroli i audytów dotyczących funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli przeprowadzanych w IZ/IP przez NIK lub inne uprawnione organy.

W przypadku, gdy wyniki ww. kontroli wskazują na nieprawidłowości w funkcjonowaniu systemu, IC ma prawo wstrzymać certyfikację wydatków do czasu wdrożenia stosownych działań naprawczych.

**— Opis procedury, zgodnie z którą wnioski o płatność są sporządzane i przedkładane Komisji, w tym procedury zapewniającej przesłanie ostatecznego wniosku o płatność okresową do dnia 31 lipca po zakończeniu poprzedniego roku obrachunkowego**

IC sporządza Wniosek o płatność okresową do KE na podstawie Deklaracji wydatków sporządzonych i zatwierdzonych przez IZ oraz IP w SL2014.

Podstawą sporządzenia Deklaracji wydatków są zweryfikowane i zatwierdzone Deklaracje wydatków IZ oraz IP, zweryfikowane i zatwierdzone wnioski beneficjentów o płatność złożone bezpośrednio

do IZ oraz własne wnioski o płatność. Deklaracje wydatków sporządzane są odrębnie dla każdego funduszu.

W Deklaracjach wydatków uwzględnia się informacje o kwotach odzyskanych, wycofanych, nałożonych korektach systemowych w danym okresie.

IZ składa Deklaracje wydatków w terminie 30 dni po zakończeniu okresu, którego dotyczy Deklaracja. Częstotliwość przedkładania Deklaracji wydatków przez IZ jest uzgadniana z IC. Musi ona umożliwić wywiązanie się przez IC z obowiązku przedłożenia Wniosku o płatność okresową do KE nie rzadziej niż raz na kwartał.

IC, po otrzymaniu Deklaracji wydatków, dokonuje weryfikacji dokumentu oraz przygotowuje Wniosek o płatność okresową do KE, zgodnie z załącznikiem VI do Rozporządzenia wykonawczego nr 1011/2014.

IC w trakcie weryfikacji Deklaracji wydatków, uwzględnia wyniki wszystkich kontroli i audytów oraz upewnienia się, że wykryte nieprawidłowości nie dotyczą wydatków kwalifikowanych zawartych w Deklaracji wydatków.

W przypadku pojawienia się wątpliwości w trakcie weryfikacji Deklaracji wydatków, IC może:

- zwrócić się z prośbą do IZ o udostępnienie dodatkowych informacji i/lub dokumentów w celu uzyskania uzasadnionej pewności, co do wiarygodności informacji zawartych w SL2014,
- wyłączyć z Deklaracji wydatków konkretny wniosek o płatność do czasu wyjaśnienia wątpliwości, o czym informuje IZ; wniosek ten, może być ujęty w kolejnej Deklaracji wydatków, jeżeli IZ przekaze do IC wystarczające wyjaśnienia.

IC sporządza Wniosek o płatność okresową do KE wyłącznie w formie elektronicznej i przekazuje za pomocą SFC2014. Kwoty wydatków przeliczane są z PLN na EUR z wykorzystaniem miesięcznego obrachunkowego kursu wymiany stosowanego przez KE w miesiącu, w którym wydatki zostały zaksięgowane przez IC. Kopia potwierdzenia przekazania Wniosku o płatność okresową do KE wygenerowana z SFC2014 przekazywana jest niezwłocznie drogą elektroniczną do instytucji odpowiedzialnej za otrzymywanie płatności z KE.

IC sporządza Ostateczny wniosek o płatność do KE na podstawie Wniosków o płatność okresową dotyczących roku obrachunkowego, którego dotyczy Ostateczny wniosek o płatność oraz raportów wygenerowanych z SL2014 niezbędnych do sporządzenia tego wniosku. Przy sporządzaniu Ostatecznego wniosku o płatności do KE IC bierze pod uwagę m.in.:

- dane znajdujące się w SL2014,
- wyniki kontroli i audytów przeprowadzonych przez IA oraz inne instytucje,
- dochód generowany w ramach projektów, który podlega odliczeniu od wydatków kwalifikowanych zgodnie z art. 61 oraz art.65 ust 8 Rozporządzenia ogólnego,

- informacje od IZ i własne na temat wydatków, które należy wyłączyć lub włączyć z/do Ostatecznego wniosku o płatność,
- przekazaną przez IZ Informację o kwotach, które zostaną odzyskane do końca roku obrachunkowego, a także Informację o należnościach nieściągalnych na koniec roku obrachunkowego.

IC przekazuje do KE Ostateczny wniosek o płatność w formie elektronicznej za pomocą SFC2014 w terminie do dnia 31 lipca po upływie poprzedniego roku obrachunkowego. Kopia potwierdzenia przekazania Ostatecznego wniosku o płatność do KE wygenerowana z SFC2014 przekazywana jest niezwłocznie drogą elektroniczną do instytucji odpowiedzialnej za otrzymywanie płatności z KE.

Szczegółowe zasady sporządzania i przekazania do KE Wniosków o płatność okresową oraz Ostatecznego wniosku o płatność określa Instrukcja Wykonawcza IC.

### **3.2.2.2. Opis systemu księgowego będącego podstawą poświadczania zestawienia wydatków przed Komisją**

- zgodnie z art. 126 lit. d) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013):
  - uzgodnienia dotyczące przesyłania zagregowanych danych do instytucji certyfikującej w przypadku istnienia systemu zdecentralizowanego,
  - powiązania między systemem księgowym a systemem informacyjnym opisanym w pkt 4.1,
  - oznaczenie transakcji w ramach europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych w przypadku istnienia wspólnego systemu z innymi funduszami.

Zgodnie z art. 126 lit g) Rozporządzenia ogólnego IZ/IP oraz IC RPO WiM 2014-2020 odpowiadają za utrzymywanie w formie elektronicznej zapisów księgowych dotyczących wydatków zadeklarowanych Komisji oraz odpowiadającego im wkładu publicznego wypłaconego na rzecz beneficjentów. Zadanie to realizowane jest poprzez gromadzenie odpowiednich danych w SL2014.

### **3.2.2.3. Opis procedur sporządzania zestawienia wydatków**

- o którym mowa w art. 59 ust. 5 Rozporządzenia (UE, Euratom) nr 966/2012 (art. 126 lit. b) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013). Uzgodnienia dotyczące poświadczania kompletności, rzetelności i prawdziwości zestawienia wydatków oraz poświadczania, że wydatki ujęte w tym zestawieniu są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa (art. 126 lit. c) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013), z uwzględnieniem wyników wszystkich kontroli i audytów.

Zgodnie z art. 126 lit b) Rozporządzenia ogólnego IC odpowiada za sporządzanie Zestawienia wydatków, o którym mowa w art. 59 ust. 5 lit a) Rozporządzenia finansowego. Ponadto IC poświadcza kompletność, rzetelność i prawdziwość Zestawienia wydatków oraz poświadcza, że wydatki ujęte w tym Zestawieniu są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa oraz zostały poniesione w związku z projektami wybranymi do dofinansowania zgodnie z kryteriami mającymi zastosowanie do RPO WiM 2014-2020 i zgodnymi z obowiązującymi przepisami prawa (art. 126 lit c) Rozporządzenia ogólnego).

IC sporządza Zestawienie wydatków oddzielnie dla każdego funduszu. Zgodnie z załącznikiem VII do Rozporządzenia wykonawczego nr 1011/2014 Zestawienie wydatków obejmuje:

- całkowitą kwotę kwalifikowalnych wydatków zaksięgowanych przez IC, które zostały ujęte we wnioskach o płatność przedłożonych KE zgodnie z art. 131 i art. 135 ust. 2 Rozporządzenia ogólnego do dnia 31 lipca następującego po zakończeniu roku obrachunkowego, oraz całkowitą kwotę odpowiadających wydatków publicznych poniesionych w trakcie wdrażania projektów, oraz całkowitą kwotę odpowiednich płatności na rzecz beneficjentów dokonanych na mocy art. 132 ust. 1 Rozporządzenia ogólnego,
- kwoty wycofane i odzyskane w roku obrachunkowym, kwoty, które mają być odzyskane na koniec roku obrachunkowego, kwoty odzyskane na podstawie art. 71 Rozporządzenia ogólnego oraz nieściągalne należności,
- kwoty wkładów programu wypłaconych instrumentom finansowym na mocy art. 41 ust. 1 Rozporządzenia ogólnego oraz zaliczek w ramach pomocy państwa wypłaconych na mocy art. 131 ust. 4 Rozporządzenia ogólnego,
- dla każdego priorytetu – wyszczególnienie różnic pomiędzy wydatkami zadeklarowanymi zgodnie z tiretem pierwszym a wydatkami zadeklarowanymi w odniesieniu do tego samego roku obrachunkowego we wnioskach o płatność, wraz z wyjaśnieniem wszelkich różnic.

IC przygotowuje projekt Zestawienia wydatków w odpowiednim module SL2014. Jako dokument wyjściowy do przygotowania Zestawienia przyjmuje się Ostateczny wniosek o płatności okresową przekazany do KE. W trakcie sporządzania Zestawienia wydatków IC uwzględnia:

- dane znajdujące się w SL2014,
- wyniki kontroli i audytów przeprowadzonych przez IA oraz inne instytucje,
- dochód generowany w ramach projektów, który podlega odliczeniu od wydatków kwalifikowanych zgodnie z art. 61 oraz art. 65 ust 8 Rozporządzenia ogólnego,
- informacje od IZ na temat wydatków, które należy wyłączyć z projektu Zestawienia wydatków,
- przekazaną przez IZ Informację o kwotach, które zostaną odzyskane do końca roku obrachunkowego, a także Informację o należnościach nieściągalnych na koniec roku obrachunkowego; powyższe informacje IZ przekazuje do IC w oparciu o wzory zawarte w załączniku VII Rozporządzenia wykonawczego nr 1011/2014 (dodatek 3 i 5).

IC na podstawie ww. informacji oraz własnych analiz może podjąć decyzję o wyłączeniu z projektu Zestawienia wydatków wniosków o płatność, które w przedmiotowym roku obrachunkowym ujęte były we Wnioskach o płatność okresową do KE.

IZ przekazuje do IA projekt Zestawienia wydatków oraz projekty deklaracji zarządczej i rocznego podsumowania, o których mowa w art. 59 ust. 5 lit. a i b Rozporządzenia finansowego w terminie do 31 października roku, w którym kończy się rok obrachunkowy, którego dotyczy Zestawienie wydatków.

Podstawą sporządzenia ostatecznego Zestawienia wydatków jest projekt Zestawienia wydatków, który podlega aktualizacji w oparciu o ww. dokumenty/informacje. IC aktualizuje dane w module SL2014 właściwym do przygotowania Zestawienia wydatków.

IZ przekazuje do IA ostateczne Zestawienie wydatków oraz deklarację zarządczą i roczne podsumowanie, o których mowa w art. 59 ust. 5 lit. a i b Rozporządzenia finansowego w terminie do 31 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczą te dokumenty.

IC przedkłada do KE Zestawienie wydatków za pośrednictwem SFC2014 w terminie do 15 lutego roku następującego po roku obrachunkowym.

Kopia potwierdzenia przekazania Zestawienia wydatków, wygenerowana z SFC2014 przekazywana jest niezwłocznie drogą elektroniczną do instytucji odpowiedzialnej za otrzymywanie płatności z KE.

Szczegółowa procedura sporządzania i przekazania Zestawienia wydatków do KE została opisana w IW IC.

#### **3.2.2.4. Opis procedur obowiązujących w instytucji certyfikującej odnoszących się do zakresu, zasad i procedur dotyczących skutecznych rozwiązań określonych przez państwo członkowskie w odniesieniu do badania skarg dotyczących EFSI**

W stosownych przypadkach opis procedur obowiązujących instytucji certyfikującej odnoszących się do zakresu, zasad i procedur dotyczących skutecznych rozwiązań określonych przez państwo członkowskie w odniesieniu do badania skarg dotyczących EFSI, na podstawie art. 74 ust. 3 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.

IC jest zobligowana do postępowania ze skargami dotyczącymi jej działalności zgodnie z wymogami określonymi w Dziale II i VIII Kodeks postępowania administracyjnego (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 267 ze zm.) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 8 stycznia 2002 r. w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków (Dz. U. z 2002 r., nr 5, poz. 46).

Szczegółowe zasady przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg lub wniosków zainteresowanych osób reguluje Regulamin Organizacyjny UM WWM - Rozdział VIII Zasady i tryb przyjmowania, rozpatrywania, załatwiania skarg i wniosków.

### **3.3. Odzyskane kwoty**

#### **3.3.1. Opis systemu zapewniającego szybkie odzyskanie pomocy publicznej, w tym pomocy Unii**

W przypadku wystąpienia w projekcie realizowanym w ramach RPO WiM 2014-2020, także w ramach projektu objętego pomocą publiczną, okoliczności skutkującej obowiązkiem zwrotu środków przez

beneficjenta na podstawie art. 207 Ufp, IZ lub IP wszczyna postępowanie mające na celu odzyskanie środków nienależnie wypłaconych beneficjentowi. Właściwa instytucja wzywa beneficjenta do dobrowolnego zwrotu środków lub wyrażenia zgody na pomniejszenie kolejnych płatności na jego rzecz z wniosków o płatność w ramach realizowanych przez niego projektów. W przypadku braku zwrotu środków, braku zgody na pomniejszenie kwoty z kolejnych płatności bądź wyrażenia zgody, ale braku zadeklarowania w kolejnych wnioskach o płatność kwoty wydatków kwalifikowanych, która pokryłaby kwotę nieprawidłowości, IZ lub IP wszczyna postępowanie administracyjne z urzędu. Jeżeli po upływie terminu określonego w wezwaniu beneficjent odmówi dobrowolnego zwrotu środków bądź nie wyrazi zgody na pomniejszenie kolejnej płatności o kwotę podlegającą zwrotowi, IZ lub IP przygotowuje projekt decyzji administracyjnej wraz z uzasadnieniem. W decyzji określa się kwotę przypadającą do zwrotu i termin, od którego nalicza się odsetki oraz sposób zwrotu środków. Po bezskutecznym upływie terminu do dokonania zwrotu środków, wynikającego z decyzji administracyjnej, IZ lub IP wysyła pisemne upomnienie, zawierające wezwanie do dokonania zwrotu środków z pouczeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego w celu przymusowego ściągnięcia należności w trybie egzekucji administracyjnej. Jeżeli należność nadal nie zostanie uregulowana, zostaje wystawiony tytuł wykonawczy, który jest kierowany do właściwego organu egzekucyjnego wraz z wnioskiem o wszczęcie egzekucji. Brak zwrotu środków stanowi podstawę zgłoszenia beneficjenta przez IZ/IP do rejestru podmiotów wykluczonych prowadzonego przez MF.

Zwrot środków przez beneficjentów monitorowany jest na podstawie danych wprowadzanych przez IZ lub IP do rejestru obciążeń na projekcie w systemie SL2014. Kwoty odzyskane/wycofane pomniejszają deklaracje wydatków od IZ do IC.

IC upewnia się, że kwoty odzyskane bądź wycofane pomniejszają kolejną Deklarację wydatków przy pomocy danych zawartych w SL2014 oraz raportów z SRHD.

### **3.3.2. Procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu przez prowadzenie w formie elektronicznej zapisów księgowych dotyczących każdej operacji**

w tym kwot odzyskanych, kwot podlegających odzyskaniu, kwot wycofanych z wniosku o płatność, należności nieściągalnych i kwot odnoszących się do operacji zawieszonych w wyniku postępowania prawnego lub odwołania administracyjnego o skutku zawieszającym, w tym kwot odzyskanych przez zastosowanie art. 71 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 dotyczącego trwałości operacji.

Ścieżkę audytu dla RPO WiM 2014-2020 zapewnia LSI MAK2 oraz SL2014 w zakresach wskazanych w p. 2.2.3.2. IZ zgodnie z art. 4 ust. 8 Rozporządzenia ogólnego odpowiada za stworzenie systemu zarządzania i kontroli, który obejmuje procedury zapobiegania nieprawidłowościom, w tym nadużyciom finansowym oraz ich wykrywanie i korygowanie, a także odzyskiwanie kwot nienależnie wypłaconych beneficjentom wraz z odsetkami. IZ zapewnia właściwą ścieżkę audytu poprzez weryfikację prowadzonej

w formie elektronicznej dokumentacji księgowej, obejmującą rejestrowanie oraz weryfikację w systemie SL2014 w części „Rejestr obciążeń na projekcie” kwot podlegających odzyskaniu, kwot odzyskanych, kwot wycofanych, należności nieściągalnych i kwot odnoszących się do projektów zawieszonych w wyniku postępowania prawnego lub odwołania administracyjnego o skutku zawieszającym, w tym kwot odzyskanych przez zastosowanie art. 71 Rozporządzenia ogólnego dotyczącego trwałości projektu w odniesieniu do każdego projektu realizowanego w ramach RPO WiM 2014-2020. Sposób gromadzenia powyższych danych przez IZ oraz IP określają w szczególności Wytyczne w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020 oraz Instrukcja Użytkownika SL2014.

IC zapewnia właściwą ścieżkę audytu poprzez weryfikację (w ramach prowadzonych kontroli i audytów oraz dokonywanych analiz) prowadzonej w formie elektronicznej dokumentacji księgowej zawartej w SL2014 oraz jej porównanie z danymi przekazywanymi przez komórki wdrażające IZ/IP. Obejmuje ona kwoty podlegające odzyskaniu, kwoty odzyskane i kwoty wycofane w odniesieniu do każdego projektu.

### **3.3.3. Uzgodnienia dotyczące potrącania kwot odzyskanych lub kwot, które mają zostać wycofane, z wydatków podlegających deklaracji**

IZ przekazują do IC aktualne informacje o ww. kwotach wraz z przekazywaną do IC Deklaracją wydatków lub każdorazowo na prośbę IC. IC upewnia się przy pomocy danych zawartych w SL2014 oraz raportów z SRHD, że otrzymana Deklaracja wydatków została poprawnie pomniejszona o kwoty odzyskane bądź wycofane. Tym samym kwoty te pomniejszają kwoty wydatków wnioskowanych do KE.

## **4. SYSTEM INFORMATYCZNY**

### **4.1. Opis systemów informatycznych włącznie ze schematem w odniesieniu do:**

- system informatyczny - centralny lub wspólny system sieciowy lub system zdecentralizowany z połączeniami między systemami

#### **4.1.1. Elektronicznego gromadzenia, rejestrowania i przechowywania danych dotyczących każdej operacji**

- w tym, w stosownych przypadkach, danych dotyczących poszczególnych uczestników i — o ile jest to wymagane — podziału danych odnoszących się do wskaźników według płci, które są niezbędne do monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego, weryfikacji i audytu, zgodnie z art. 125 ust. 2 lit. d) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 24 Rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014

W celu zapewnienia realizacji wymogów określonych w pkt 4.1.1. został stworzony centralny system teleinformatyczny. Jest to system centralny.

Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego jest odpowiedzialny za jego utrzymanie i rozwój, umożliwia również dostęp do systemu dla wszystkich instytucji zaangażowanych we wdrażanie poszczególnych programów operacyjnych. Instytucje zaangażowane w realizację krajowych programów operacyjnych są zobowiązane do wykorzystania centralnego systemu teleinformatycznego. W odniesieniu do regionalnych programów operacyjnych poszczególne instytucje mają możliwość budowy swoich własnych rozwiązań i wykorzystania tylko niektórych funkcjonalności centralnego systemu teleinformatycznego.

CST zapewnia gromadzenie danych dotyczących realizacji poszczególnych operacji, niezbędnych do celów monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego, weryfikacji i audytu.

W szczególności system ten zapewnia:

- obsługę operacji od momentu podpisania umowy o dofinansowanie w ramach powiązanych ze sobą funkcjonalności dotyczących naborów, wniosków o dofinansowanie, umów/decyzji o dofinansowaniu, kontroli, uczestników projektów,
- ewidencjonowanie danych dotyczących realizacji programów operacyjnych poprzez powiązanie poszczególnych operacji z poziomami wdrażania, przypisanymi celami tematycznymi i priorytetami inwestycyjnymi, wskaźnikami, funduszami, kategoriami regionów, wymiarami i kodami kategorii interwencji funduszy polityki spójności, dla których dane są gromadzone w ramach odpowiednich funkcjonalności w aplikacji głównej (SL2014),
- obsługę procesów związanych z certyfikacją wydatków, w ramach funkcjonalności dotyczących wniosków o płatność do certyfikacji, deklaracji wydatków, wniosków o płatność do KE, rocznych zestawień wydatków, rejestru obciążeń na projekcie, zaliczek, zgodnie z wymogami rozporządzenia wykonawczego (KE) nr 1011/2014, a także korekt systemowych, zarówno w zakresie pomocy zwrotnej, jak i bezzwrotnej. Zakres przechowywanych danych umożliwia zachowanie ścieżki audytu, zgodnie z zakresem wskazanym w art. 24 rozporządzenia delegowanego (KE) nr 480/2014 i w załączniku III do tego rozporządzenia.

CST nie jest jedynie systemem rejestracyjnym. Stanowi on kompleksowe narzędzie wspomagające realizację operacji w ramach programów operacyjnych, co stanowi realizację operacji w ramach programu operacyjnego, co stanowi realizację przepisów art. 122 ust. 3 rozporządzenia 1303/2013. W skład tego narzędzia wchodzi:

- aplikacja główna (SL2014);



- aplikacja raportująca centralnego systemu teleinformatycznego (SRHD);
- system zarządzania tożsamością (SZT);

### **SL2014**

Aplikacja główna SL2014 gwarantuje spełnienie wymogów art. 125 ust. 2 lit. d) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 24 rozporządzenia delegowanego (KE) nr 480/2014, jak również art. 122 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 poprzez:

- wsparcie bieżącego procesu zarządzania, monitorowania i oceny programów współfinansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz programów realizowanych w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej i Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa, dla których instytucja zarządzająca została ustanowiona na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
- gromadzenie i przechowywanie danych w zakresie określonym w załączniku III rozporządzenia delegowanego (KE) nr 480/2014, w szczególności danych na temat umów o dofinansowanie, wniosków o płatność na potrzeby certyfikacji (w tym korekt wniosków o płatność), uczestników projektów,
- umożliwienie Beneficjentom rozliczania realizowanych przez nich projektów z wykorzystaniem dedykowanej funkcjonalności – Aplikacji obsługi wniosków o płatność w ramach SL2014.

SL2014 zapewnia funkcjonowanie wystandaryzowanych formularzy, obsługę procesów i komunikację pomiędzy beneficjentami i pracownikami instytucji systemu wdrażania obsługujących ich projekty, w szczególności w zakresie:

- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących wniosków o płatność, ich weryfikacji, w tym zatwierdzania, poprawiania, odrzucania i wycofywania,
- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących harmonogramów finansowych, ich weryfikacji w tym zatwierdzania, poprawiania i wycofywania,
- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących uczestników działań współfinansowanych z EFS,
- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących zamówień publicznych,
- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących osób zatrudnionych do realizacji projektów, tzw. bazy personelu.

**SRHD**

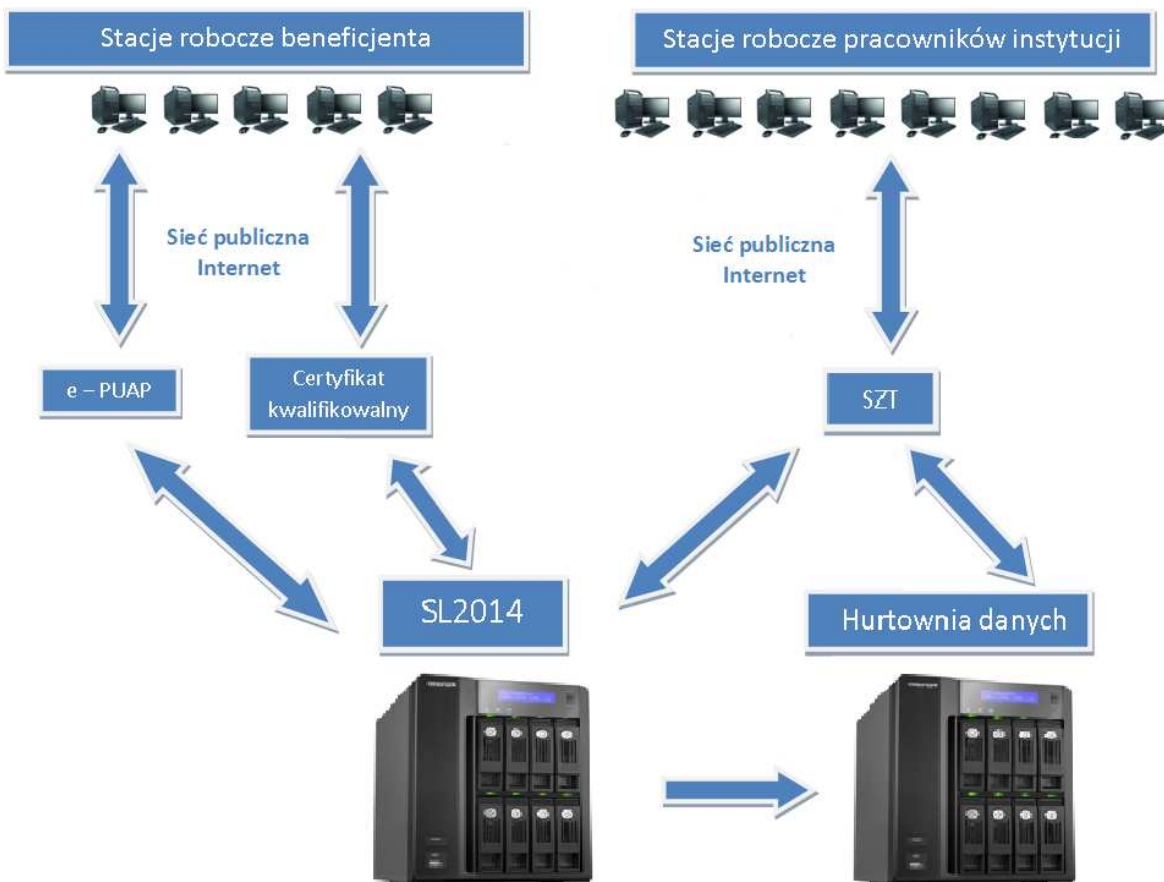
Umożliwia tworzenie określonych raportów – bazujących na danych wprowadzonych do SL2014, między innymi w zakresie informacji o poziomie wydatkowania środków UE, prognoz wydatków, informacji o stanie wdrażania funduszy strukturalnych, informacji na temat przeprowadzonych kontroli.

**SZT**

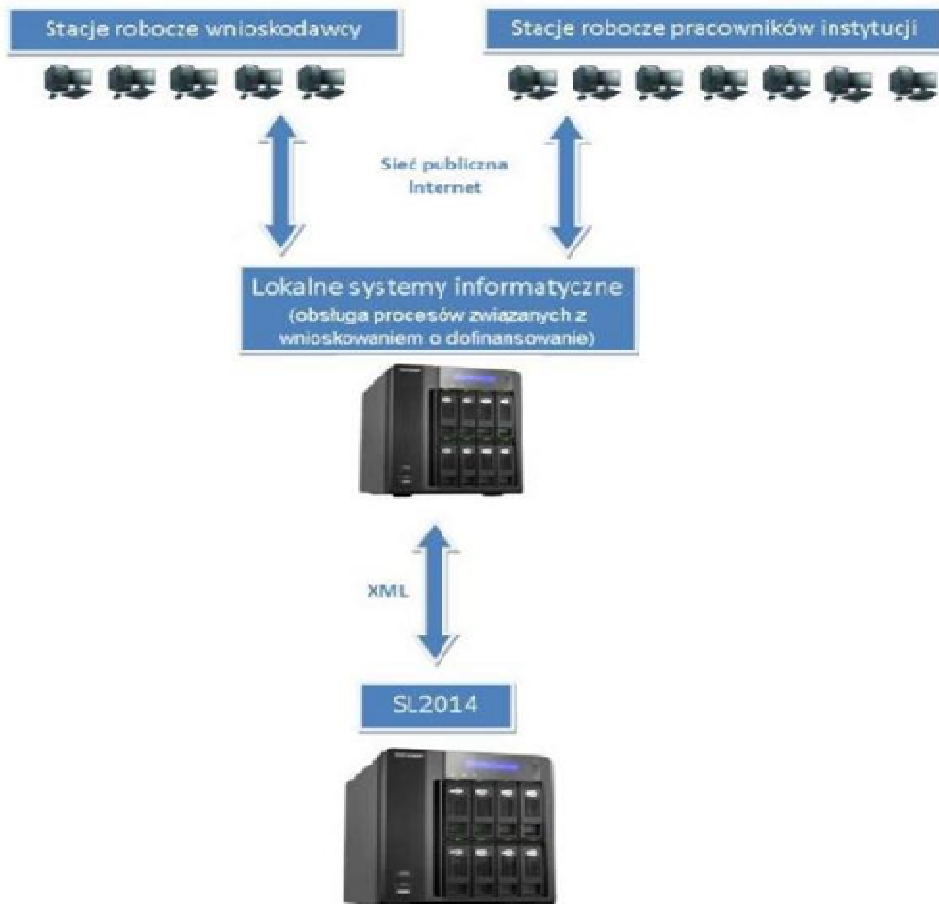
System zarządzania tożsamością zapewnia spójne i bezpieczne zarządzanie tożsamością użytkowników centralnego systemu teleinformatycznego, będących pracownikami instytucji w ramach systemu wdrażania polityki spójności 2014-2020. Umożliwia on zalogowanie się do SL2014 oraz SRHD, jak również przełączanie się pomiędzy systemami, do których pracownik instytucji ma nadany dostęp.

Architektura centralnego systemu teleinformatycznego została przedstawiona na diagramie poniżej.

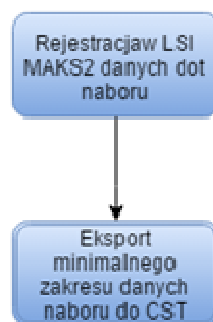
**Schemat 7 Przepływ danych w ramach programów operacyjnych wykorzystujących SL2014 do wspierania procesów związanych z obsługą projektu od momentu podpisania umowy o dofinansowanie.**



Schemat 8 - Komunikacja LSI MAKS2 z SL2014



Schemat 9 - Komunikacja LSI MAKS2 z SL2014 w zakresie modułu naborów wniosków o dofinansowanie



Dostęp do danych gromadzonych w SL2014 mają:

- pracownicy wszystkich instytucji uczestniczących w realizacji programów operacyjnych, tj. między innymi instytucji zarządzających, instytucji pośredniczących, instytucji wdrażających, instytucji audytowej, instytucji koordynujących, w zakresie niezbędnym dla prawidłowego realizowania swoich zadań;

- beneficjenci, w zakresie danych dotyczących realizowanych przez nich projektów oraz osoby upoważnione przez beneficjentów, w ramach umowy o dofinansowanie, do rozliczania projektów w ich imieniu.

#### **4.1.2. Zapewnienia, aby dane, o których mowa w poprzednim punkcie, były gromadzone, wprowadzane do systemu i tam przechowywane**

- a dane na temat wskaźników były podzielone według płci w przypadkach wymaganych w załącznikach I i II do Rozporządzenia (UE) nr 1304/2013, zgodnie z art. 125 ust. 2 lit. e) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.

Aby zapewnić prawidłowe i terminowe spełnianie warunków, o których mowa w punkcie 4.1.1, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego zapewnia przygotowanie odpowiednich dokumentów krajowych, w tym przede wszystkim ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz wytycznych horyzontalnych dotyczących:

- warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej,
- trybu i zakresu sprawozdawczości oraz monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych,
- trybów dokonywania wyboru projektów,
- kwalifikowalności wydatków w ramach programów operacyjnych,
- warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do KE w ramach programów operacyjnych.

Wytyczne te są udostępniane przez ministra i obowiązują instytucje uczestniczące w realizacji programów, w szczególności instytucje: zarządzające, pośredniczące oraz wdrażające. Biorąc pod uwagę zapisy ww. wytycznych instytucje regulują zakres współpracy z beneficjentami tak, aby zapewnić spełnienie wymogów wynikających z treści załączników I i II do Rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 i z art. 125 ust. 2 lit. e) Rozporządzenia ogólnego.

W ramach SL2014 zaimplementowano z kolei funkcjonalności gwarantujące przechowywanie danych na temat wskaźników zgodnie z wymogami określonymi w załącznikach I i II do Rozporządzenia (UE) nr 1304/2013. Dane na temat wszystkich wskaźników kluczowych są gromadzone w postaci danych słownikowych zaimplementowanych w ramach SL2014. Dane w zakresie uczestników projektów współfinansowanych z EFS są gromadzone w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność w ramach SL2014. Wszystkie wskaźniki mierzące wpływ interwencji w ramach programów współfinansowanych z EFS, mogą być gromadzone w ramach centralnego systemu teleinformatycznego w podziale na płeć oraz ogółem, począwszy od etapu umowy o dofinansowanie.

**4.1.3. Zapewnienia, aby istniał system, w którym rejestruje się i przechowuje, w formie elektronicznej, dokumentację księgową w odniesieniu do każdej operacji**

- zdolny do obsługi wszystkich danych wymaganych do sporządzenia wniosków o płatność i zestawienia wydatków, w tym rozliczeń kwot podlegających odzyskaniu, kwot odzyskanych, należności nieściągalnych i kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu na rzecz operacji lub programu operacyjnego, zgodnie z art. 126 lit. d) i art. 137 lit. b) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013

Spełnienie powyższego wymogu zostało zagwarantowane poprzez wdrożenie SL2014. Poszczególne funkcjonalności SL2014 są uruchamiane z uwzględnieniem terminów określonych w art. 122 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego oraz art. 32 Rozporządzenia nr 480/2014.

**4.1.4. Prowadzenia w formie elektronicznej zapisów księgowych dotyczących wydatków zadeklarowanych Komisji oraz odpowiadającego im wkładu publicznego wypłaconego na rzecz beneficjentów**

- zgodnie z art. 126 lit. g) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013

Spełnienie powyższego wymogu zostało zagwarantowane poprzez wdrożenie SL2014. Niezależnie od powyższego instytucje mogą prowadzić ewidencje pozabilansową wspomnianych środków w ramach własnych systemów księgowych. Certyfikacja wydatków oraz prowadzenie rejestru kwot odzyskanych lub wycofanych odbywa się przy wykorzystaniu SL2014.

Systemy finansowo-księgowe służące prowadzeniu księgowości IZ i IP zapewniają utrzymywanie w formie elektronicznej zapisów księgowych dotyczących wydatków zadeklarowanych KE oraz odpowiadającego im wkładu publicznego wypłaconego na rzecz beneficjentów, zgodnie z art. 126 lit. g) Rozporządzenia ogólnego.

**4.1.5. Prowadzenia ewidencji kwot podlegających odzyskaniu i kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu na rzecz operacji**

- zgodnie z art. 126 lit. h) Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.

Obowiązek jest realizowany poprzez wdrożenie odpowiedniej funkcjonalności w ramach aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego tj. SL2014 z uwzględnieniem terminów określonych w art. 122 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 oraz art. 32 rozporządzenia delegowanego (KE) nr 480/2014.

**4.1.6. Prowadzenia ewidencji kwot odnoszących się do operacji zawieszonych w wyniku postępowania prawnego lub odwołania administracyjnego o skutku zawieszającym**

Obowiązek jest realizowany poprzez wdrożenie odpowiedniej funkcjonalności w ramach SL2014 z uwzględnieniem terminów określonych w art. 122 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego oraz art. 32 Rozporządzenia nr 480/2014.

#### 4.1.7. Informacji o gotowości systemów do działania i ich zdolności do zapewniania wiarygodnej rejestracji danych

- o których mowa powyżej.

Funkcjonalności centralnego systemu teleinformatycznego są wdrażane w zakresie zgodnym z wymogami art. 24 rozporządzenia delegowanego (KE) nr 480/2014 i załącznika III do tego rozporządzenia i w terminach wskazanych w art. 32 tego rozporządzenia oraz w art. 122 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013. Według stanu na 1.12.2014 r. zrealizowano funkcjonalności, obecnie wdrażane w wersji produkcyjnej we właściwej instytucji, umożliwiające gromadzenie danych określonych w załączniku III, z wyjątkiem z wyjątkiem pól 23–40, 71–78 oraz 91–105, które zostaną zrealizowane z uwzględnieniem wymogów art. 32 rozporządzenia delegowanego (KE) nr 480/2014.

#### 4.2. Opis procedur weryfikujących bezpieczeństwo systemów informatycznych

Bezpieczeństwo informacji osiąga się poprzez wdrożenie odpowiedniego zbioru zabezpieczeń, w tym polityki, procesów, procedur, struktur organizacyjnych oraz funkcji realizowanych przez oprogramowanie i urządzenia. Zabezpieczenia te powinny być ustanawiane, wdrażane, monitorowane, weryfikowane i w miarę potrzeb ulepszone tak, aby zapewniały spełnienie poszczególnych celów związanych z bezpieczeństwem oraz działalnością organizacji. System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji, określony w ISO/IEC 27001, gwarantuje całościowe i skoordynowane spojrzenie na ryzyko w bezpieczeństwie informacji w organizacji, w celu wdrożenia kompleksowego zestawu zabezpieczeń informacji w ramach spójnego systemu zarządzania.

Zgodnie z art. 11 rozporządzenia (UE) nr 821/2014 CST oraz LSI MAKS2 są chronione za pomocą odpowiednich środków bezpieczeństwa, zapewniających poufność dokumentów, ochronę systemów informacyjnych i ochronę danych osobowych. Środki te są zgodne z normami międzynarodowymi (ISO/IEC 27001) i krajowymi wymaganiami prawnymi (Krajowe Ramy Interoperacyjności). Środki bezpieczeństwa chronią sieci i urządzenia do transmisji, w których systemy wchodzi w interakcje z innymi modułami i systemami.

Na procedury weryfikujące bezpieczeństwo systemów informatycznych składają się:

| Oznaczenie | Nazwa  |
|------------|--|
| C-Pr-01    | Scenariusze testowe  |
| C-Pr-05    | Procedura reagowania na incydenty  |
| M-In-02    | Instrukcja Zarządzania systemem informatycznym do przetwarzania danych osobowych |

|                |  |
|----------------|--|
| M-Pr-04        | Procedura postępowania w przypadku awarii SL2014 zgłoszonej przez Użytkowników B         |
| M-Pr-05        | Procedura postępowania w przypadku zgłoszenia awarii SL2014 przez Użytkowników I         |
| M-Pr-06        | Procedura postępowania w przypadku wystąpienia awarii ePUAP                              |
| M-Pr-07        | Procedura przeglądów aktywności Użytkowników I   |
| M-Pr-13        | Procedura zgłaszania zatwierdzonych zmian w strukturze programu operacyjnego             |
| M-Pr-14        | Procedura przeprowadzania audytów jakości danych w SL2014                                |
| M-Pr-20        | Procedura przeglądu stanu bezpieczeństwa informacji w systemach teleinformatycznych MliR |
| M-Pr-22        | Procedura reagowania na podatności   |
| M-Pr-23        | Procedura obsługi zgłoszeń w Service Desk centralnego systemu teleinformatycznego        |
| M-Pr-28        | Aktualizacja planu ciągłości działania   |
| Zal_F pkt. F-5 | Procedura monitorowania podatności ComArch S.A.  |
| SZBI/CST/P-03  | Procedura zarządzania ryzykiem bezpieczeństwa aktywów informacyjnych                     |
| SZBI/CST/P-06  | Procedura monitorowania wydajności, podatności i pojemności                              |
| SZBI/CST/P-07  | Monitoring i ocena systemu   |
| SZBI/CST/P-09  | Procedura zarządzania konfiguracją i zmianą CST  |
| SZBI/CST/P-11  | Procedura obsługi zgłoszeń w Service Desk centralnego systemu teleinformatycznego        |
| SZBI/CST/P-12  | Procedura archiwizacji produktów w procesie rozwoju oprogramowania CST                   |
| SZBI/CST/I-01  | Wytyczne do zarządzania usługami IT w systemie CST świadczonymi przez firmę zewnętrzną   |

Wymienione powyżej procedury pozwalają na pełną i efektywną ocenę stanu bezpieczeństwa i ochrony danych centralnego systemu teleinformatycznego, jak również odniesienie uzyskanego poziomu zabezpieczeń do pozostałych elementów systemu. Uzyskane zapisy, dane, zestawienia w postaci okresowych, zgodnych z planem i wymaganiami raportów przekazywanych do analiz realizują wymagane w kryteriach desygnacji wymagania z obszaru monitoringu bezpieczeństwa SL2014 (załącznik XIII do

rozporządzenia (UE) nr 1303/2013). Raportowane dane szczegółowe z audytu jakości systemu, liczby incydentów w systemie, poziomu dostępności, wydajności, rozliczenia aktywności użytkowników pozwalają na opracowanie okresowego lub rocznego syntetycznego raportu stanu funkcjonowania centralnego systemu teleinformatycznego oraz opracowanie wymaganych działań naprawczych lub korygujących eliminujących powtórzenie się incydentów które już zaistniały wraz z redukcją zidentyfikowanych ryzyk działania systemu. Działania te spełniają wymogi obowiązującego prawa krajowego w obszarze bezpieczeństwa (Krajowe Ramy Interoperacyjności), wymagań prawa unijnego w zakresie nadzoru i monitoringu Programów Operacyjnych a także norm ISO w tym głównie typoszeregu ISO 27001. Sposób nadzoru i monitoringu systemu pozwolił na osiągnięcie gotowości systemu do podjęcia procesu certyfikacji systemu na zgodność z normą PN ISO/IEC 27001:2014. W 2015 r został przeprowadzony proces certyfikacyjny centralnego systemu teleinformatycznego, którego wynikiem było przyznanie certyfikatu systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji wg PN ISO/IEC 27001:2014.

Dostęp do danych gromadzonych w SL2014 mają:

- pracownicy wszystkich instytucji uczestniczących w realizacji programów operacyjnych, tj. między innymi instytucji zarządzających, instytucji pośredniczących, instytucji wdrażających, Instytucji Audytowej, instytucji koordynujących, w zakresie niezbędnym dla prawidłowego realizowania swoich zadań;
- beneficjenci, w zakresie danych dotyczących realizowanych przez nich projektów poprzez osoby upoważnione przez beneficjentów, w ramach umowy o dofinansowanie, do rozliczania projektów w ich imieniu.

Za koordynację procesu nadawania uprawnień dla pracowników odpowiedzialny jest Administrator Merytoryczny w IZ/IP. Nadawanie uprawnień dla beneficjentów (osób uprawnionych) odbywa się w procesie rejestracji umowy/decyzji o dofinansowaniu. Bezpieczeństwo techniczne LSI MAKS2 zostało opisane w dokumencie pt. Plan zachowania ciągłości działania LSI MAKS2.

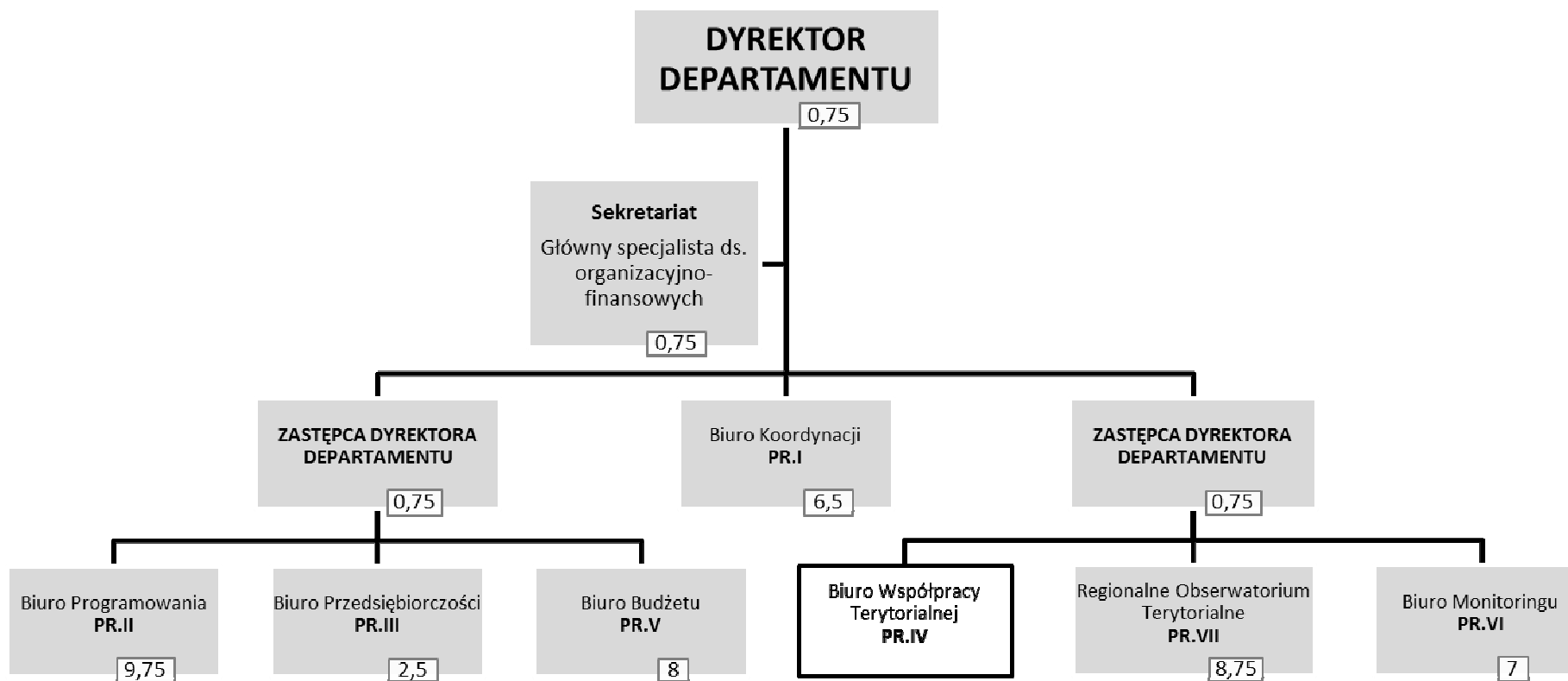
#### **4.3. Opis aktualnego stanu spełnienia wymogów określonych w art. 122 ust. 3 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013**

Funkcjonalności CST są wdrażane zgodnie z zakresem i terminami określonymi w art. 122 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, art. 24 rozporządzenia delegowanego (KE) nr 480/2014 i załącznika III do tego rozporządzenia. Według stanu na 1.12.2014 r. system jest gotowy do wykorzystania przez użytkowników w obszarze objętym przepisami art. 122 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.

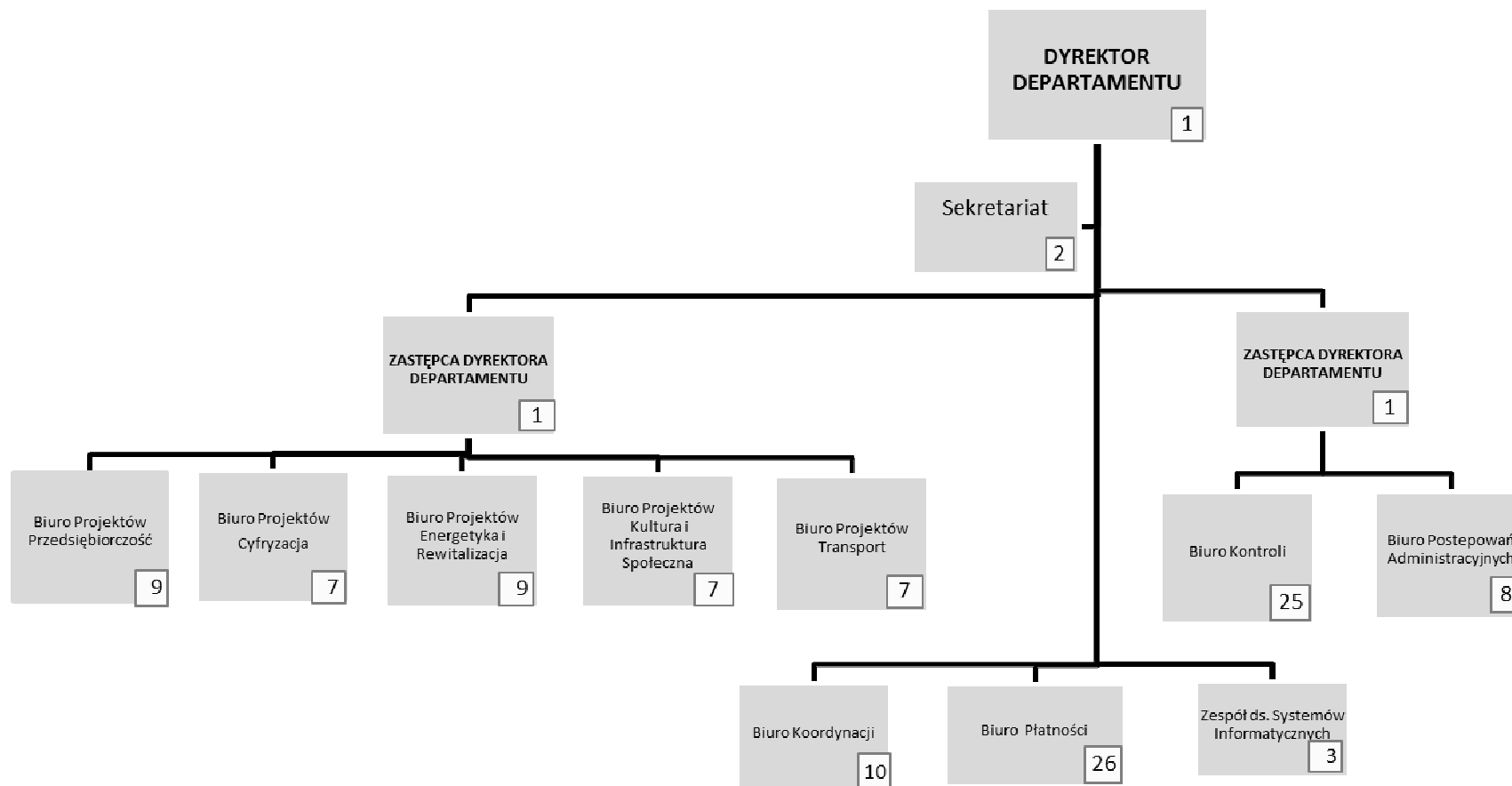


## ZAŁĄCZNIKI

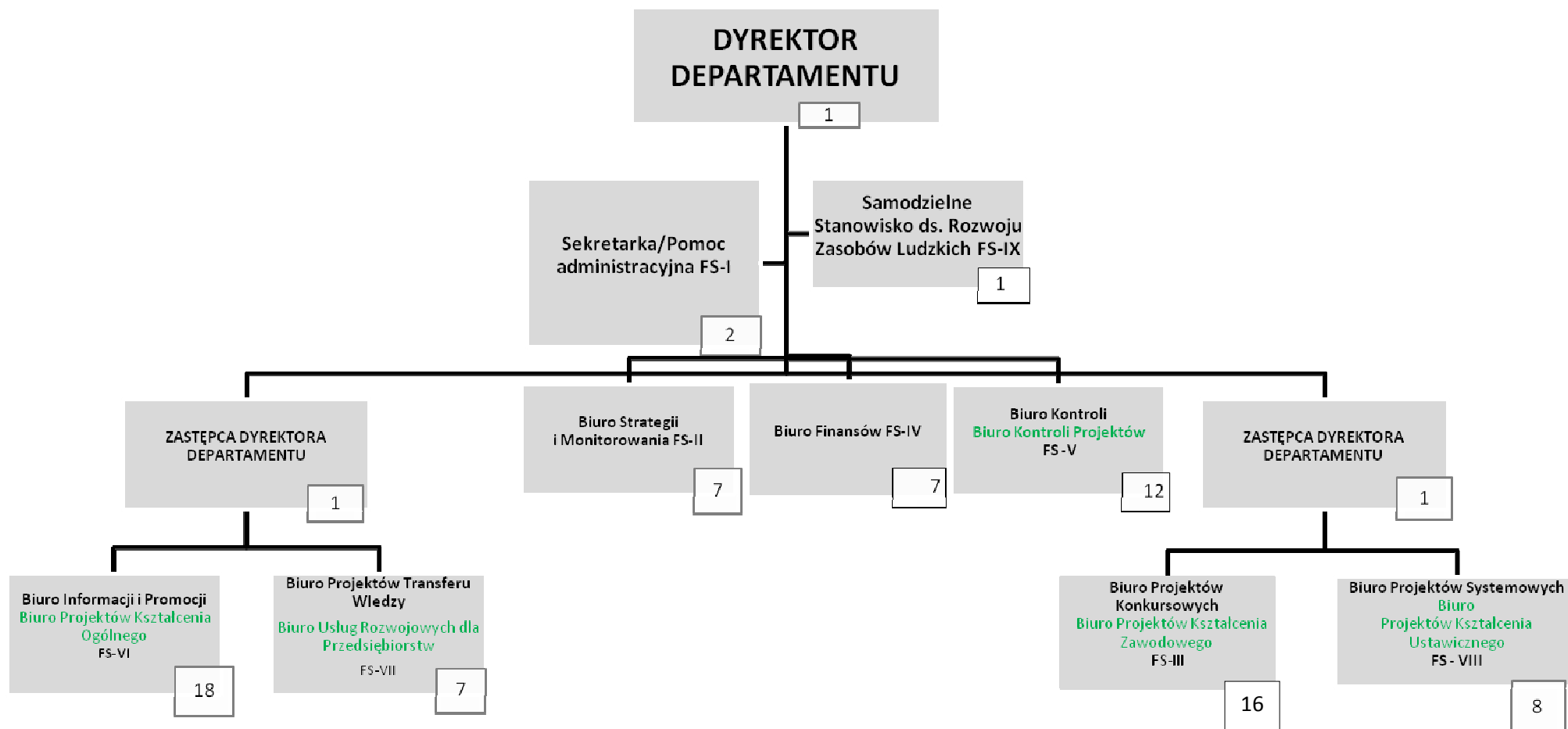
## Załącznik nr 1 Schemat organizacyjny Departamentu Polityki Regionalnej wraz z indykatywną liczbą etatów



## Załącznik nr 2 Schemat organizacyjny Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wraz z indykatywną liczbą etatów

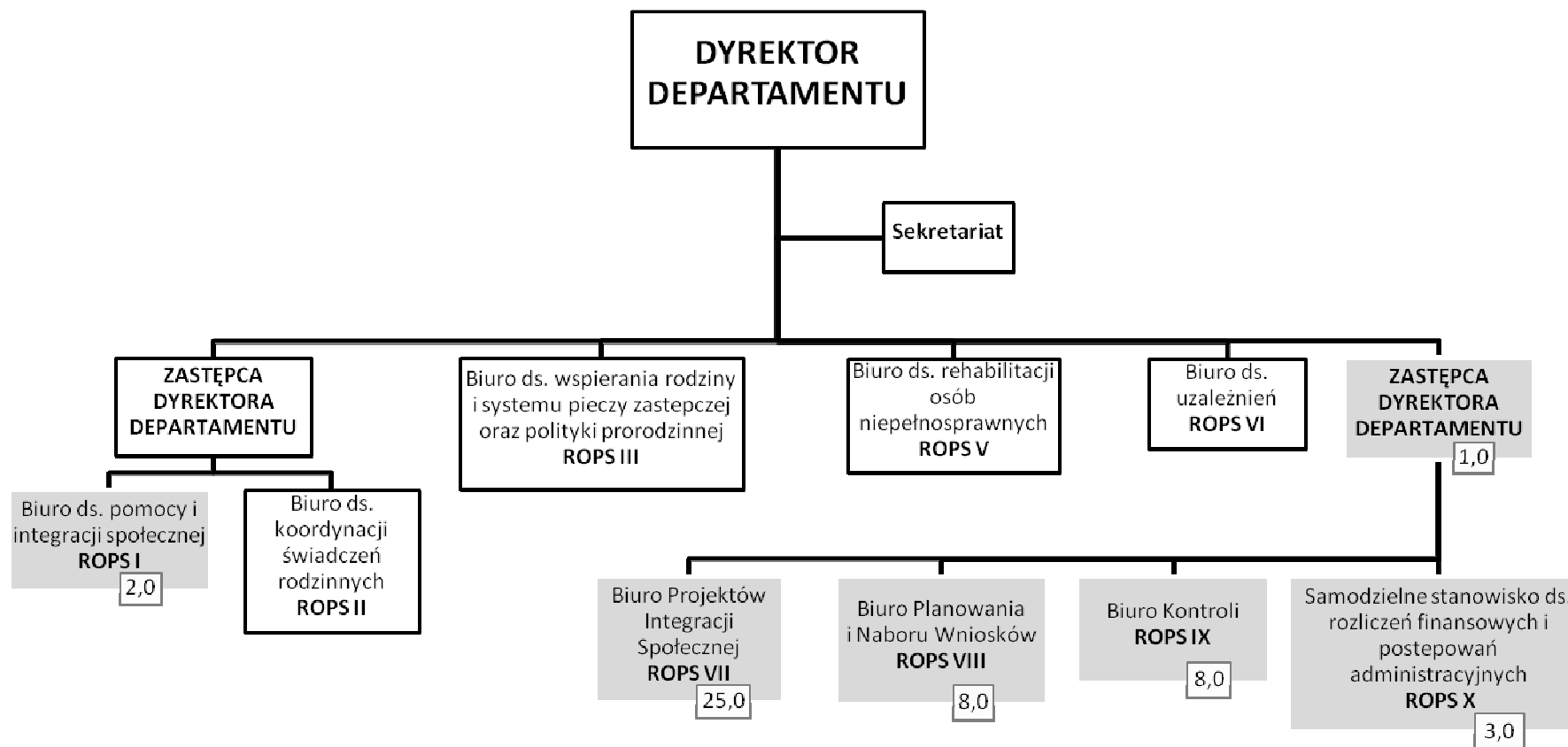


## Załącznik nr 3 Schemat organizacyjny Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego wraz z indykatywną liczbą etatów

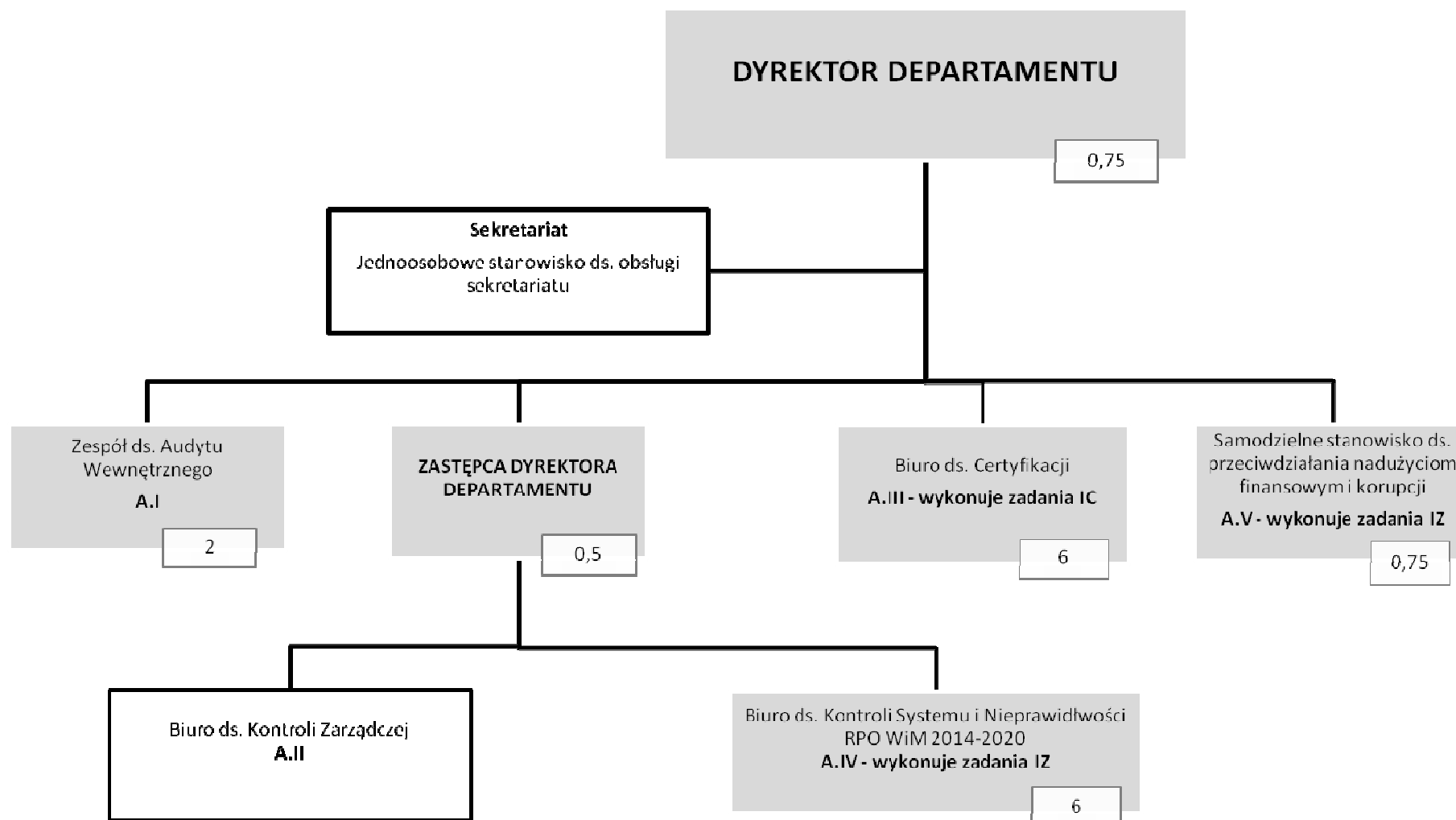


Nazwy Biur FS funkcjonujące od 2016 r.

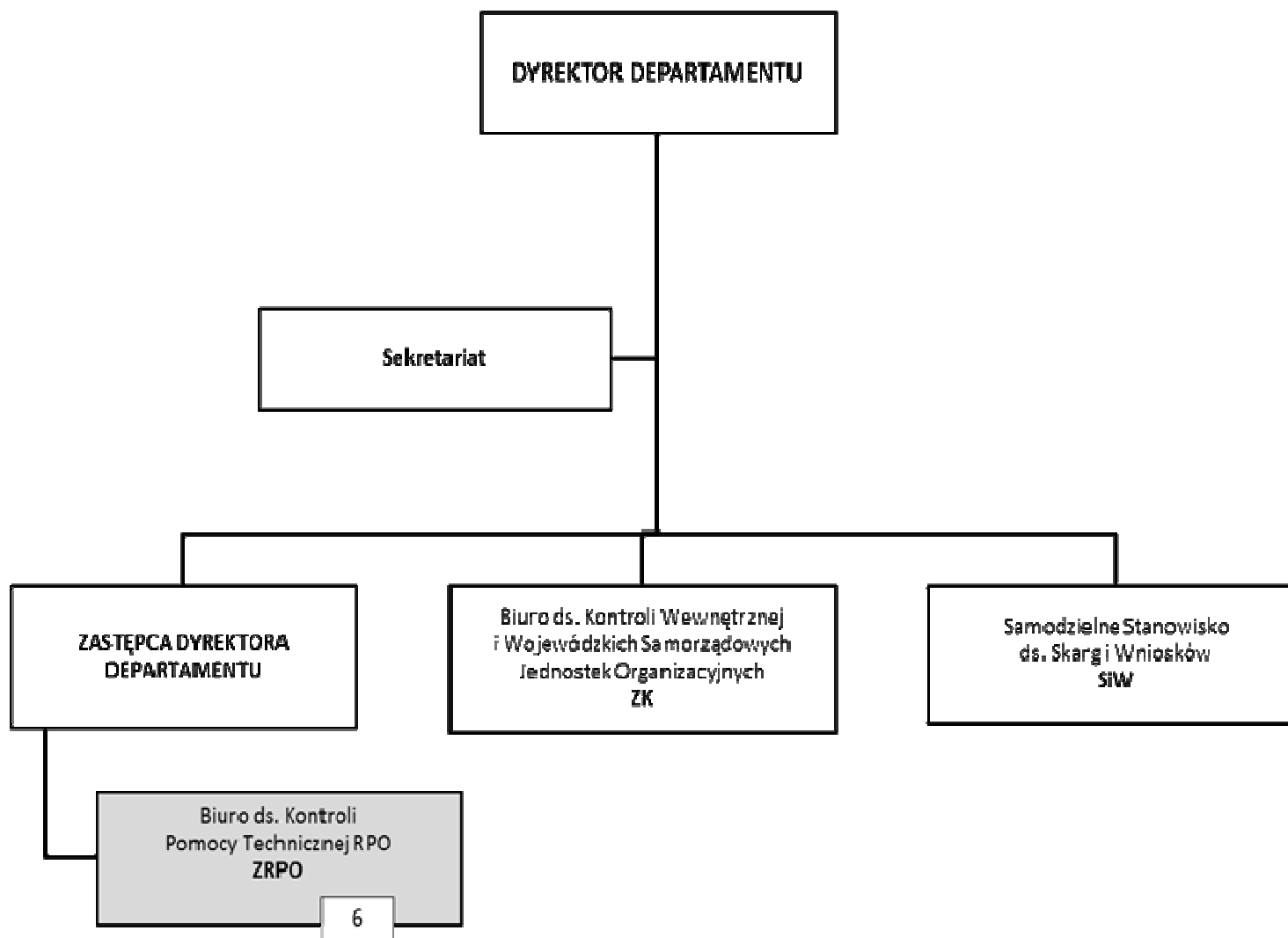
## Załącznik nr 4 Schemat organizacyjny Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej wraz z indykatywną liczbą etatów



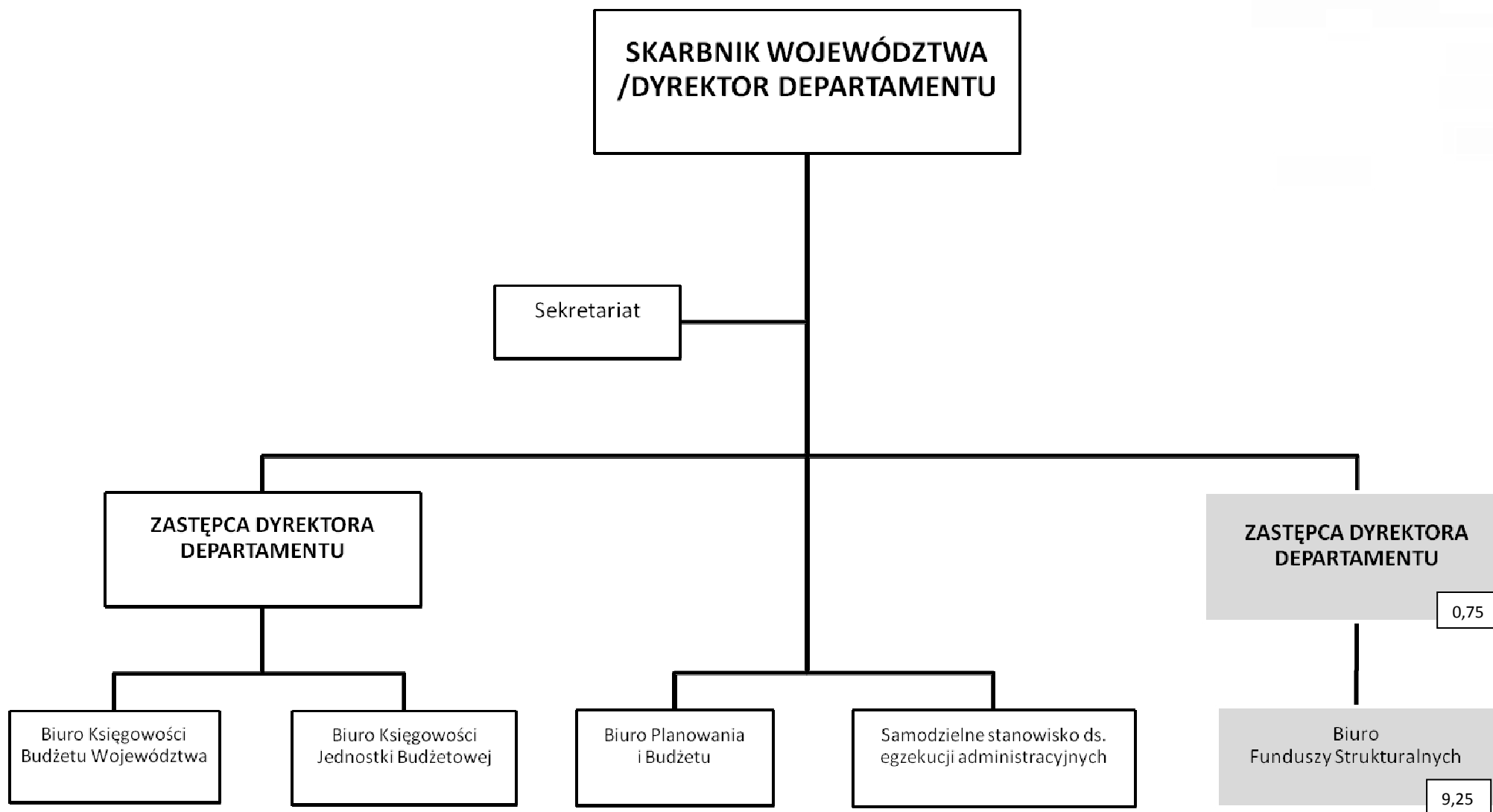
## Załącznik nr 5 Schemat organizacyjny Departamentu Audytu Wewnętrznego i Certyfikacji wraz z indykatywną liczbą etatów



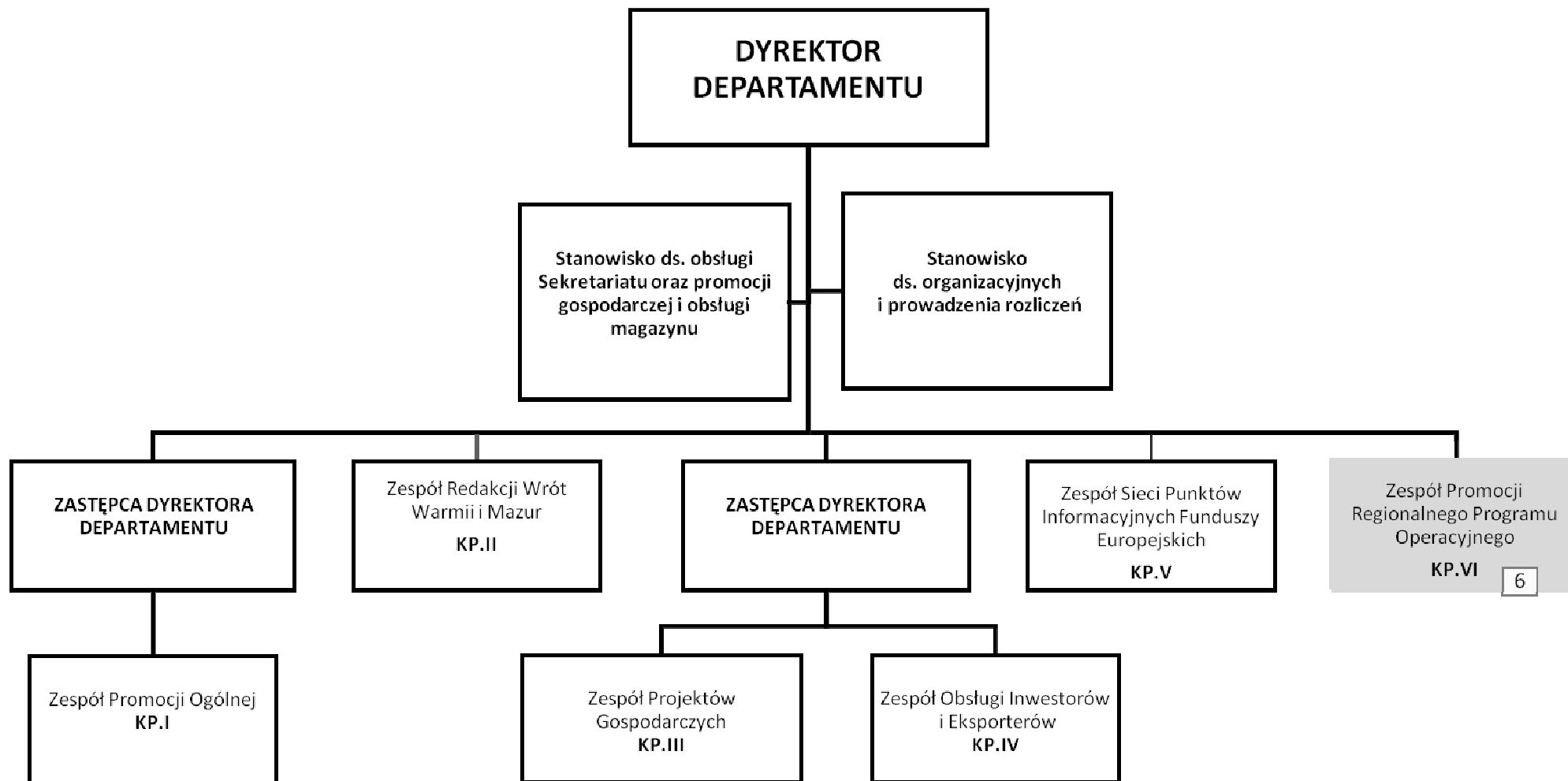
## Załącznik nr 6 Schemat organizacyjny Departamentu Kontroli wraz z indykatywną liczbą etatów



Załącznik nr 7 Schemat organizacyjny Departamentu Finansów i Skarbu wraz z indykatywną liczbą etatów

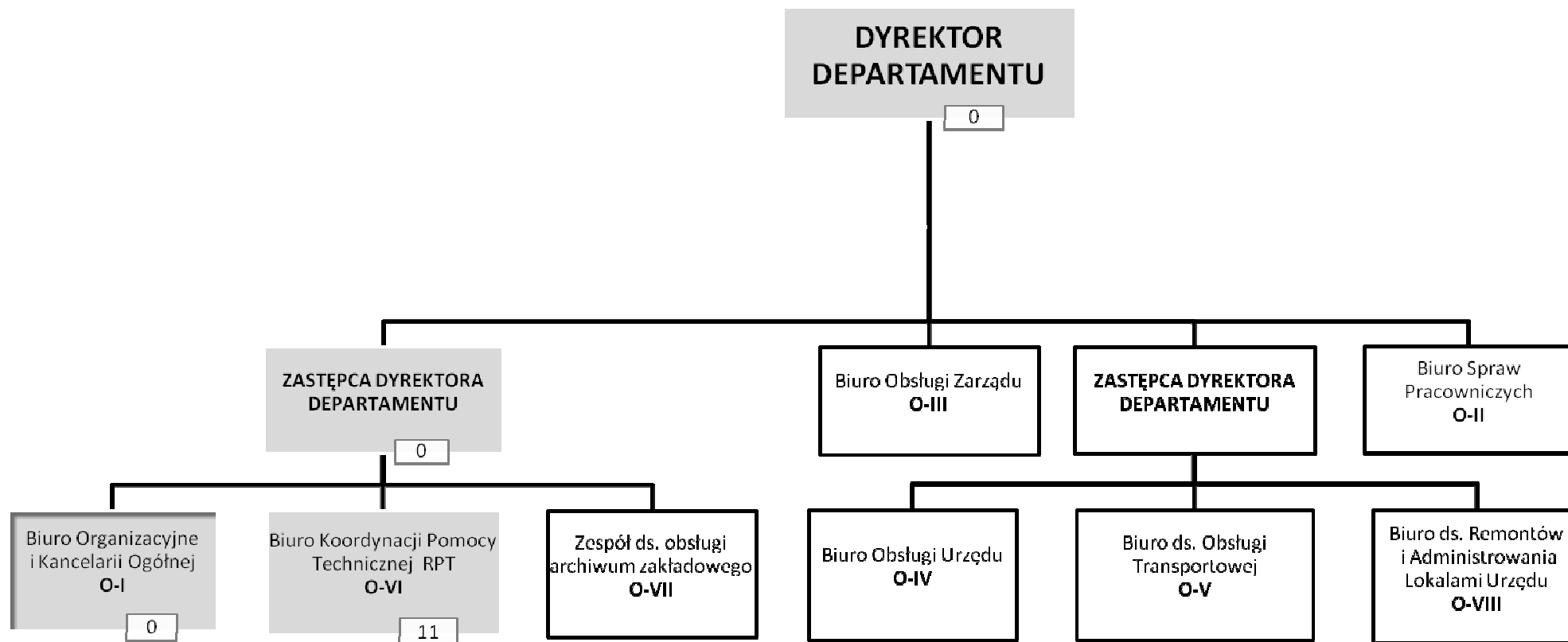


## Załącznik nr 8 Schemat organizacyjny Departamentu Koordynacji Promocji wraz z indykatywną liczbą etatów



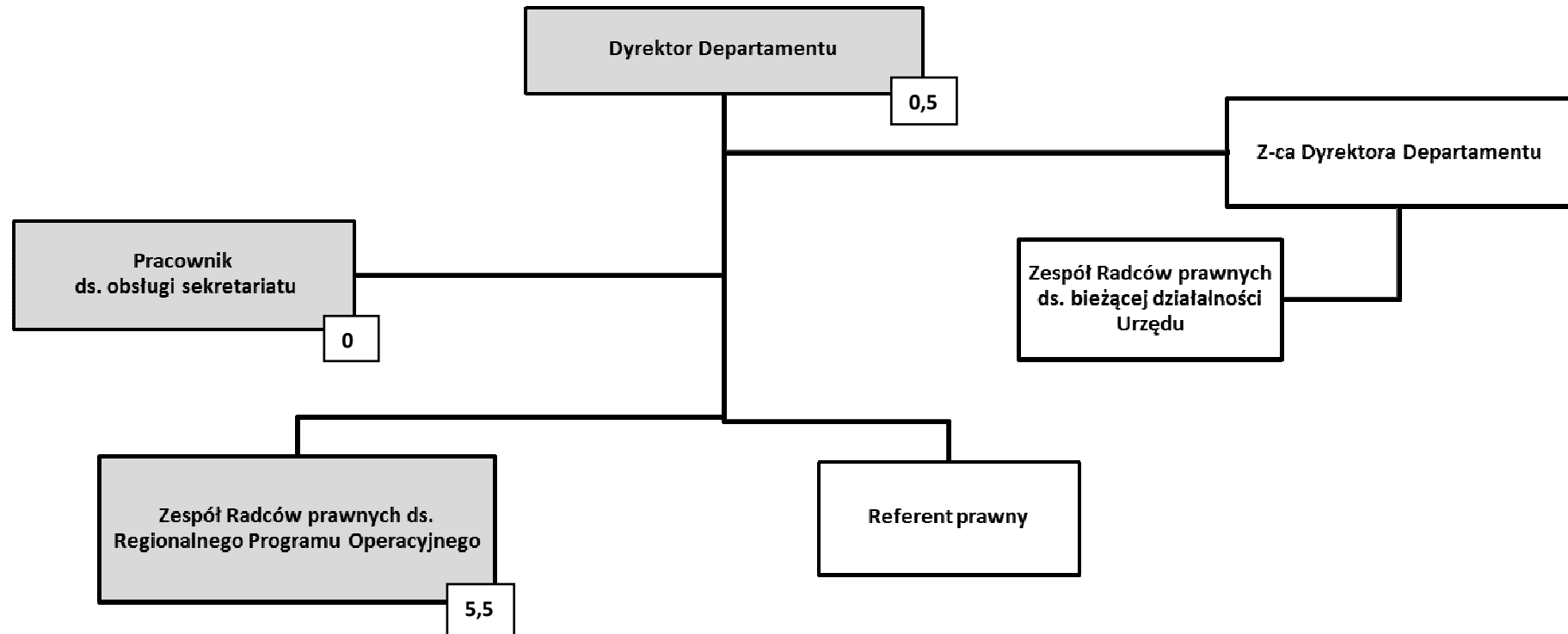


## Załącznik nr 9 Schemat organizacyjny Departamentu Organizacyjnego wraz z indykatywną liczbą etatów

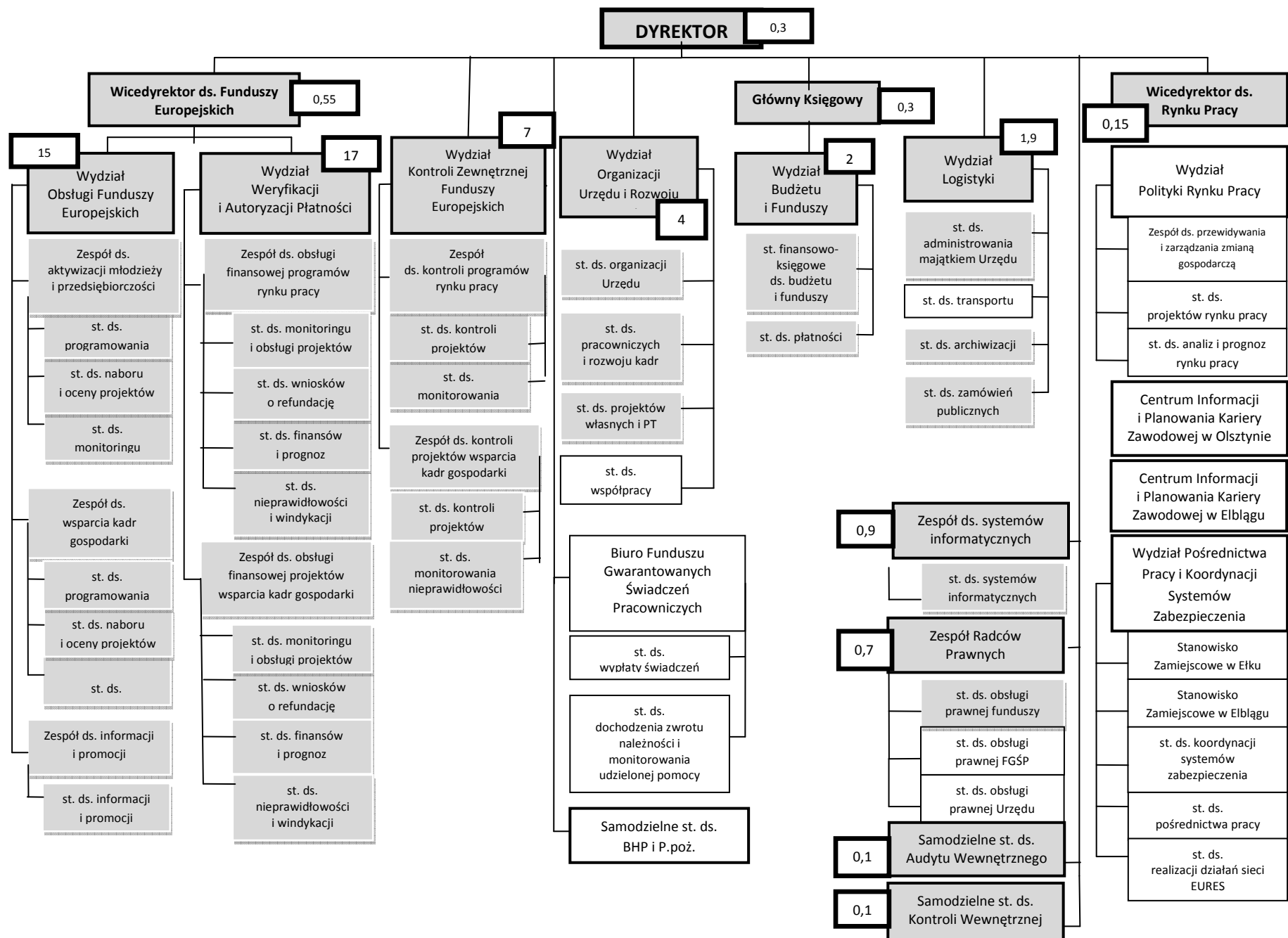
**Uwagi:**

W strukturze organizacyjnej Biura Organizacyjnego i Kancelarii Ogólnej znajduje się jednoosobowe Stanowisko ds. obsługi Sekretariatu Dyrektora i Zastępcy Dyrektora Departamentu Organizacyjnego, które bezpośrednio nie wykonuje zadań w ramach RPO WiM 2014-2020, a jedynie rejestruje w dzienniku korespondencyjnym Departamentu Organizacyjnego dokumenty merytoryczne dotyczące RPO WiM 2014-2020.

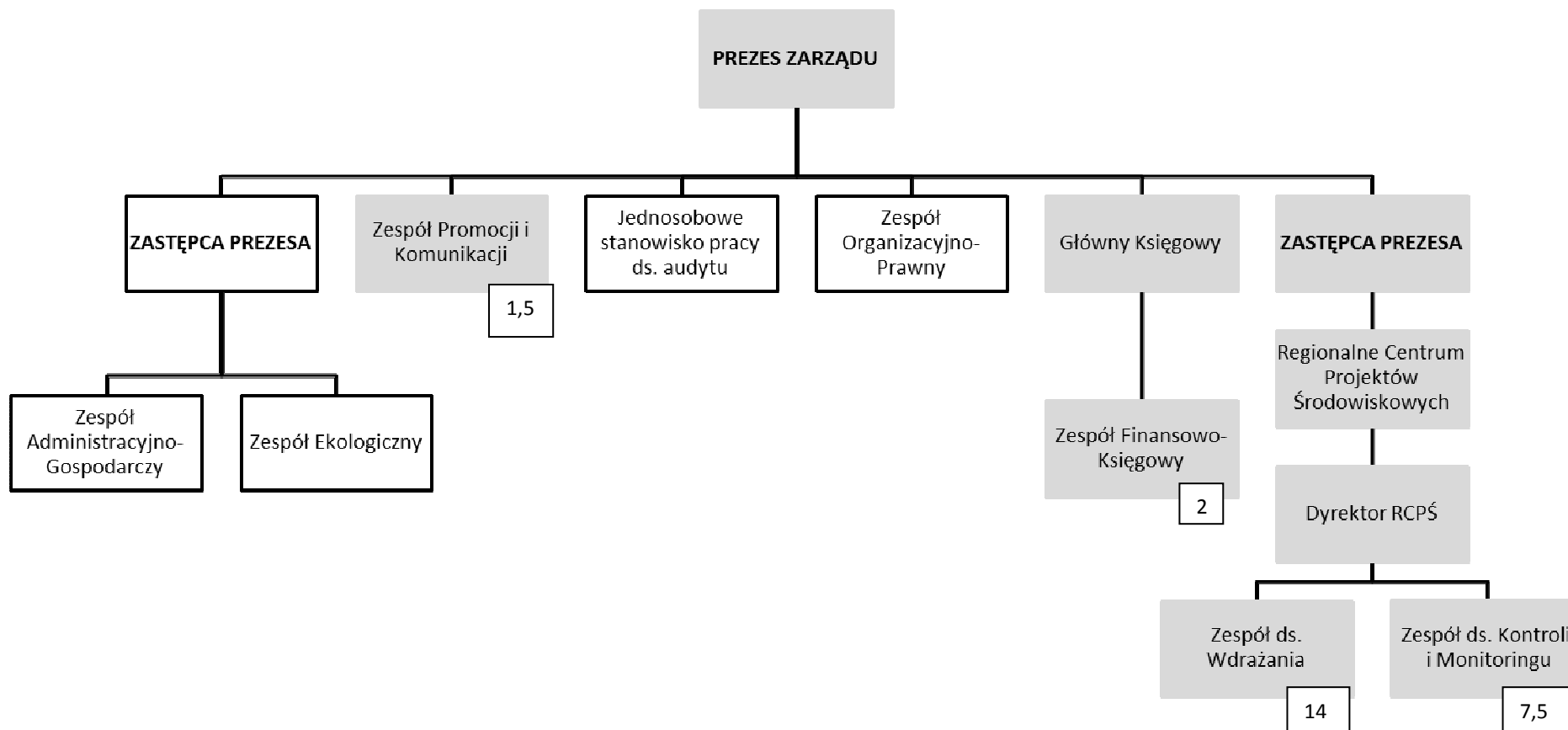
## Załącznik nr 10 Schemat organizacyjny Departamentu Prawnego wraz z indykatywną liczbą etatów



Załącznik nr 11 Schemat organizacyjny Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Olsztynie wraz z indykatywną liczbą etatów



Załącznik nr 12 Schemat organizacyjny Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie wraz z indykatywną liczbą etatów



Załącznik nr 13 Schemat organizacyjny Urzędu Miasta Olsztyn - Biuro ZIT wraz z indykatywną liczbą etatów

