

**Załącznik do Uchwały Nr 16/257/16/V
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego
z dnia 15 marca 2016 r.**

KARTA ZMIAN NR 3/2016
(nr nadaje OFE)

NAZWA DOKUMENTU:		Instrukcja Wykonawcza Instytucji Pośredniczącej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
Nr wersji dokumentu:	1	
NAZWA ZAŁĄCZNIKA:		Nie dotyczy
Nr wersji dokumentu:	-	
(należy podać aktualny stan prawny dotyczący opracowanej procedury z podaniem pełnego tytułu, daty, numeru oraz miejsca)	Akty Unii Europejskiej	Bez zmian
	Akty prawne polskie	Bez zmian
	Dokumenty programowe	Bez zmian
	Wytyczne	Bez zmian
UZASADNIENIE zmian:		Zgodnie ze stanowiskiem IZ RPO WiM 2014-2020, wystąpiła potrzeba dokonania zmian w Procedurze 1.6.

Lp.:	ZAKRES ZMIAN:				
	Str. dokumentu	Rozdział	Pkt	Ppkt	Załącznik
1.	10-12	Objaśnienia skrótów	-	-	-
Treść przed zmianą					

Dodano nowe skróty

Treść po zmianie

PO WER - Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój

**Załącznik do Uchwały Nr 16/257/16/V
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego
z dnia 15 marca 2016 r.**

KARTA ZMIAN NR 3/2016

(nr nadaje OFE)

Zespół ds. oceny ryzyka IP - Zespół ds. oceny ryzyk w ramach realizacji procesów związanych z wdrażaniem Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój i Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko –Mazurskiego na lata 2014-2020 powołany Zarządzeniem Nr 28/2015 Dyrektora WUP z 15.09.2015 r. ze zm.

Lp.:	ZAKRES ZMIAN:				
	Str. dokumentu	Rozdział	Pkt	Ppkt	Załącznik
2.	24-26	1.6	-	-	-
Treść przed zmianą					

**KARTA ZMIAN NR 3/2016
(nr nadaje OFE)**

1.6 Procedury zarządzania ryzykiem

UCZESTNICY PROCESU

Proces/Instytucja	IK UP	IZ	IP
Procedury zarządzania ryzykiem			

Realizacja procesu:

IP na bieżąco monitoruje i reaguje na wszelkie informacje o wystąpieniu ryzyka nadużyć finansowych, prowadzi analizę i dokonuje oceny istotności ryzyka oraz podejmuje skuteczne i adekwatne działania ograniczające lub likwidujące negatywne skutki jego oddziaływania.

- 1) Kierownik/Pracownik Wydziału IP identyfikuje powstałe ryzyko lub uzasadnione podejrzenie wystąpienia ryzyka nadużycia finansowego lub korupcji w ramach realizacji RPO WiM.
- 2) Kierownik Wydziału natychmiast po wykryciu ryzyka, przeprowadza analizę zidentyfikowanego ryzyka przy wykorzystaniu narzędzi do oceny. Dokonuje wstępnej oceny ryzyka netto i zgłasza zidentyfikowane ryzyko do Członka Zespołu ds. oceny ryzyka IP, Starszego Specjalisty ds. Kontroli Wewnętrznej.
- 3) Członek Zespołu ds. oceny ryzyka IP dokonuje wpisu zgłoszonego ryzyka do Rejestru zidentyfikowanych ryzyk w WUP i informuje o tym Przewodniczącego Zespołu ds. oceny ryzyka IP, (Zarządzenie Nr 28/2015 Dyrektora WUP z dnia 15.09.2015 r. w sprawie powołania Zespołu ds. oceny ryzyk w ramach realizacji procesów związanych z wdrażaniem PO WER i RPO WiM).
- 4) Zespół ds. oceny ryzyka IP po otrzymaniu zgłoszenia z Wydziału lub stwierdzeniu wystąpienia ryzyka nadużyć finansowych podczas okresowej lub bieżącej oceny, niezwłocznie dokonuje szczegółowej analizy i oceny zgłoszonego ryzyka. Ocenia, przy wykorzystaniu narzędzi do oceny wskazanych w Wytycznych KE, funkcjonujące mechanizmy kontroli i zastosowane środki zwalczania nadużyć.
W przypadku wystąpienia ryzyka o wysokim lub krytycznym poziomie istotności wprowadza skuteczny i proporcjonalny plan działania, w celu usprawnienia mechanizmów kontroli i ograniczenia negatywnych skutków oddziaływania tego ryzyka w takim zakresie w jakim jest to niezbędne.
- 5) Zespół ds. oceny ryzyka IP sporządza z przeprowadzonego posiedzenia pracy zespołu protokół, zawierający plan działania na określoną sytuację, dodatkowe mechanizmy kontroli ograniczające to ryzyko, określa dopuszczalny poziom ryzyka docelowego, osobę odpowiedzialną za wdrożenie wszystkich mechanizmów kontrolnych oraz termin ich wprowadzenia i zakres monitorowania.

KARTA ZMIAN NR 3/2016

(nr nadaje OFE)

- 6) Przewodniczący Zespołu ds. oceny ryzyka IP niezwłocznie po naradzie przedstawia do zatwierdzenia Dyrektorowi WUP protokół z pracy Zespołu ds. oceny ryzyka IP.
- 7) Członek Zespołu ds. oceny ryzyka IP niezwłocznie po zatwierdzeniu protokołu wysyła do IZ pismo z informacją o wystąpieniu ryzyka nadużyć finansowych lub korupcji, poziomie istotności oraz zastosowanych mechanizmach kontroli ryzyka.
- 8) Kierownik Wydziału będący właścicielem ryzyka nadużyć finansowych lub korupcji stale monitoruje poziom istotności ryzyka, w przypadku zmiany istotności wprowadza nowe adekwatne do jego poziomu mechanizmy kontroli. Jeżeli tak - przechodzi do punktu „2” Procedury.

Treść po zmianie

1.6 Procedury zarządzania ryzykiem

UCZESTNICZY PROCESU

Proces/Instytucja	IC	IZ	IP
Zarządzanie ryzykiem			

W przedmiotowym procesie uczestniczy IP (na poziomie Działania).

Realizacja procesu:

1.6.1. Zarządzanie ryzykiem

System zarządzania ryzykiem w WUP w Olsztynie pozwala na systematyczną analizę ryzyk procesów związanych z wdrażaniem RPO WiM i PO WER, oraz określenie zastosowanych mechanizmów kontroli

w celu ograniczenia negatywnych następstw. Warunkiem niezbędnym w procesie zarządzania ryzykiem jest określenie jasnych i spójnych celów i zadań w IP.

Na potrzeby prawidłowego i skutecznego procesu zarządzania i kontroli RPO i PO WER ryzyko określa się jako możliwość zaistnienia zdarzenia, które będzie miało wpływ na realizację założonych celów i zadań składających się na proces realizacji RPO WiM i PO WER. Podstawowymi celami zarządzania ryzykiem

w procesie realizacji RPO WiM i PO WER są:

- usprawnienie procesu zarządzania i wdrażania RPO WiM i PO WER,
- zwiększenie prawdopodobieństwa prawidłowej realizacji zadań i osiągnięcia zamierzonych celów,
- zapewnienie skutecznych mechanizmów kontrolnych,
- zapewnienie wczesnego wykrywania zjawisk kwalifikujących się jako ryzykowne

KARTA ZMIAN NR 3/2016

(nr nadaje OFE)

i podejmowania w tym kierunku odpowiednich działań.

Proces zarządzania ryzykiem w IP obejmuje:

- analizę ryzyka,
- ocenę ryzyka,
- mechanizm kontrolny,
- monitorowanie ryzyka.

1) Analiza ryzyka

Analiza ryzyka polega na ustaleniu wszelkich ryzyk, zagrażających poszczególnym celom i zadaniom

w procesie realizacji RPO WiM i PO WER. Identyfikacji ryzyka dokonują właściciele procesów przede wszystkim poprzez analizę celów i zadań poszczególnych komórek organizacyjnych wdrażających RPO WiM i POWER oraz zagrożeń związanych z osiąganiem tych celów i realizowaniem zadań, z uwzględnieniem ich wewnętrznych i zewnętrznych czynników.

2) Ocena ryzyka i odniesienie go do akceptowanego poziomu ryzyka

Ocena ryzyka polega na określeniu wpływu i prawdopodobieństwa zmaterializowania się ryzyka, a następnie ustaleniu jego istotności. Określenie wpływu ryzyka polega na określeniu przewidywanych skutków, jakie będą mogły wystąpić przy realizacji zadania lub osiągnięcia celu w ramach procesu wdrażania RPO WiM i PO WER. Określenie prawdopodobieństwa zmaterializowania się ryzyka polega na określeniu przewidywanej częstotliwości występowania zdarzenia objętego ryzykiem w ramach RPO WiM i PO WER.

W ramach oceny ryzyka dokonuje się jego podziału na:

- ryzyko wysokie,
- ryzyko średnie,
- ryzyko niskie,
- ryzyko nieznaczące.

3) Mechanizmy kontrolne

Na podstawie dokonanej analizy ryzyka Kierownicy poszczególnych komórek organizacyjnych wdrażających RPO WiM i PO WER przekazują do WUP-KW zidentyfikowane ryzyka wraz z określeniem poziomu ryzyka oraz podaniem planowanej metody ograniczenia go do akceptowanego poziomu. WUP-KW na podstawie przekazanych ryzyk przez komórki organizacyjne wdrażające RPO WiM i PO WER opracowuje zbiorczy *Rejestr ryzyk zidentyfikowanych i zaktualizowanych w WUP w Olsztynie* (na każdy rok kalendarzowy). Rejestr dostępny jest dla pracowników WUP w systemie Talgos Zakładka: Katalog główny. Rejestry ryzyk.

4) Monitoring ryzyka (w tym informowanie i komunikacja wewnątrz IP)

W ramach monitoringu ryzyka w IP, zidentyfikowane ryzyko oraz przyjęty mechanizm kontrolny są na bieżąco monitorowane przez właścicieli procesów realizowanych w poszczególnych komórkach organizacyjnych wdrażających RPO WiM i PO WER, którzy oceniają poziom ryzyka oraz skuteczność stosowanych metod jego ograniczania.

Monitoring ryzyka przeprowadzany jest również w ramach bieżącego zarządzania przez Kierowników komórek organizacyjnych wdrażających RPO WiM i PO WER.

5) Stanowiska wrażliwe jako szczególna kategoria ryzyka osobowego

Szczególną kategorię ryzyka w procesie wdrażania RPO WiM i PO WER stanowi ryzyko osobowe

KARTA ZMIAN NR 3/2016

(nr nadaje OFE)

związane ze stanowiskami pracowniczymi uznanymi za szczególnie wrażliwe.

Wykaz stanowisk pracowniczych uznanych za szczególnie wrażliwe wraz ze wskazaniem charakteru wrażliwości oraz mechanizmem nadzoru/kontroli, dostępny jest dla pracowników WUP w systemie Talgos Zakładka: Katalog główny. Stanowiska wrażliwe.

1.6.2. Opracowanie i aktualizacja ryzyk

- 1) Pracownicy poszczególnych komórek organizacyjnych wdrażających RPO WiM i PO WER na podstawie systemu zarządzania ryzykiem w IP opisanego w pkt 1.6.1. dokonują identyfikacji ryzyka w ramach realizowanych przez komórki organizacyjne zadań.
- 2) WUP-KW zwraca się pisemnie do komórek organizacyjnych wdrażających RPO WiM i PO WER,
o przekazanie w terminie 30 dni roboczych od dnia otrzymania pisma zidentyfikowanych ryzyk w ramach realizowanych przez komórki organizacyjne zadań.
- 3) WUP-KW na podstawie zidentyfikowanych ryzyk przez komórki organizacyjne wdrażające RPO WiM i PO WER opracowuje *Rejestr ryzyk zidentyfikowanych i zaktualizowanych w WUP w Olsztynie* i umieszcza Rejestr w systemie Talgos.
- 4) WUP-KW raz w roku będzie zwracał się do poszczególnych komórek organizacyjnych wdrażających RPO WiM i PO WER o dokonanie przeglądu aktualnych ryzyk.
- 5) W przypadku znaczącej modyfikacji systemu komórki organizacyjne wdrażające RPO WiM i PO WER zobowiązane są do aktualizacji ryzyk i poinformowania w tym zakresie WUP-KW.
- 6) Poszczególne komórki organizacyjne wdrażające RPO WiM i PO WER, w przypadku stwierdzenia konieczności aktualizacji ryzyk, przekazują do WUP-KW pisemną informację w tym zakresie.
- 7) WUP-KW w oparciu o otrzymane ryzyka wprowadza zmiany do *Rejestr ryzyk zidentyfikowanych i zaktualizowanych w WUP w Olsztynie* i umieszcza zaktualizowany Rejestr w systemie Talgos.
- 8) Ocena ryzyka nadużyć finansowych dokonywana jest odrębnie przez Zespół ds. oceny ryzyka IP.

1.6.3 Zarządzanie ryzykiem w zakresie nadużyć finansowych

IP na bieżąco monitoruje i reaguje na wszelkie informacje o wystąpieniu ryzyka nadużyć finansowych, prowadzi analizę i dokonuje oceny istotności ryzyka oraz podejmuje skuteczne i adekwatne działania ograniczające lub likwidujące negatywne skutki jego oddziaływania.

- 1) Kierownik/Pracownik Wydziału IP identyfikuje powstałe ryzyko lub uzasadnione podejrzenie wystąpienia ryzyka nadużycia finansowego lub korupcji w ramach realizacji RPO WiM.
- 2) Kierownik Wydziału natychmiast po wykryciu ryzyka, przeprowadza analizę zidentyfikowanego ryzyka przy wykorzystaniu narzędzi do oceny. Dokonuje wstępnej oceny ryzyka netto i zgłasza zidentyfikowane ryzyko do Członka Zespołu ds. oceny ryzyka IP, Starszego Specjalisty ds. Kontroli Wewnętrznej.

**Załącznik do Uchwały Nr 16/257/16/V
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego
z dnia 15 marca 2016 r.**

KARTA ZMIAN NR 3/2016
(nr nadaje OFE)

- 3) Członek Zespołu ds. oceny ryzyka IP dokonuje wpisu zgłoszonego ryzyka do *Rejestru ryzyk nadużyć finansowych RPO WiM I PO WER Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Olsztynie* i informuje o tym Przewodniczącego Zespołu ds. oceny ryzyka IP.
- 4) Zespół ds. oceny ryzyka IP po otrzymaniu zgłoszenia z Wydziału lub stwierdzeniu wystąpienia ryzyka nadużyć finansowych podczas okresowej lub bieżącej oceny, niezwłocznie dokonuje szczegółowej analizy i oceny zgłoszonego ryzyka. Ocenia, przy wykorzystaniu *narzędzia do oceny ryzyka* wskazanego w załączniku nr 1 do Zarządzenia nr 8/2016 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy z dnia 17.02.2016 r. zmieniającego Zarządzenie nr 28/2015, funkcjonujące mechanizmy kontroli i zastosowane środki zwalczania nadużyć. W przypadku wystąpienia ryzyka o wysokim lub krytycznym poziomie istotności wprowadza skuteczny i proporcjonalny plan działania, w celu usprawnienia mechanizmów kontroli i ograniczenia negatywnych skutków oddziaływania tego ryzyka w takim zakresie w jakim jest to niezbędne.
- 5) Zespół ds. oceny ryzyka IP sporządza z przeprowadzonego posiedzenia pracy zespołu protokół, zawierający plan działania na określoną sytuację, dodatkowe mechanizmy kontroli ograniczające to ryzyko, określa dopuszczalny poziom ryzyka docelowego, osobę odpowiedzialną za wdrożenie wszystkich mechanizmów kontrolnych oraz termin ich wprowadzenia i zakres monitorowania.
- 6) Przewodniczący Zespołu ds. oceny ryzyka IP niezwłocznie po naradzie przedstawia do zatwierdzenia Dyrektorowi WUP protokół z pracy Zespołu ds. oceny ryzyka IP.
- 7) Członek Zespołu ds. oceny ryzyka IP niezwłocznie po zatwierdzeniu protokołu wysyła do IZ pismo z informacją o wystąpieniu ryzyka nadużyć finansowych lub korupcji, poziomie istotności oraz zastosowanych mechanizmach kontroli ryzyka.
- 8) Kierownik Wydziału będący właścicielem ryzyka nadużyć finansowych lub korupcji stale monitoruje poziom istotności ryzyka, w przypadku zmiany istotności wprowadza nowe adekwatne do jego poziomu mechanizmy kontroli. Jeżeli tak - przechodzi do punktu „2” Procedury.

	Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe Pieczęćka/Podpis	Wydział	Data
Sporządziła:	Kazimierz Wojciechowski	Starszy Specjalista	Samodzielne Stanowisko ds.	26.02.2016

**Załącznik do Uchwały Nr 16/257/16/V
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego
z dnia 15 marca 2016 r.**

KARTA ZMIAN NR 3/2016
(nr nadaje OFE)

			Kontroli Wewnętrznej	
Zweryfikowała:	Elżbieta Ołdakowska	Kierownik Wydziału Obsługi Funduszy Europejskich	Wydział Obsługi Funduszy Europejskich	26.02.2016
Zaakceptował:	Tomasz Szarek	Wicedyrektor WUP ds. Funduszy Europejskich		26.02.2016