

Procedura ds. nadużyć finansowych w ramach priorytetu 4 Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na lata 2014-2020 wdrażanego przez samorząd województwa warmińsko-mazurskiego jako Instytucję Pośredniczącą.

1. Cel i zakres procedury

Celem Procedury jest zwalczanie nadużyć finansowych w ramach priorytetu 4 Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na lata 2014-2020 wdrażanego przez samorząd województwa warmińsko-mazurskiego jako Instytucję Pośredniczącą.

Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego uchwałą nr 5/95/18/V z dnia 26 stycznia 2018 r. powołał Zespół ds. analizy nadużyć finansowych, zmieniony uchwałą nr 26/553/18 z dnia 13 czerwca 2018 r., który opracował niniejszą Procedurę, aby zapewnić odpowiedni poziom zarządzania ryzykiem nadużyć finansowych odnośnie:

- 1) Polityki przeciwdziałania nadużyciom finansowym,
- 2) Zapobiegania nadużyciom finansowym,
- 3) Wykrywania nadużyć finansowych,
- 4) Reagowania w przypadku podejrzenia wystąpienia nadużycia finansowego.

2. Zarządzanie ryzykiem

Zarządzanie ryzykiem nadużyć finansowych w Instytucji Pośredniczącej odnosi się do czterech kluczowych procesów:

- weryfikacja operacji wybranych przez LGR/LGD ,
- wdrażanie operacji przez beneficjentów, z naciskiem na stosowanie przepisów ustawy udzielania zamówień publicznych i koszty pracy,
- certyfikacja płatności,
- zamówienia dokonywane bezpośrednio przez Instytucję Pośredniczącą (w ramach pomocy technicznej)

Instytucja Pośrednicząca w procesie zarządzania ryzykiem nadużyć finansowych stosuje następujące zasady:

- dokonuje odpowiedniej oceny ryzyk nadużyć finansowych, stosując przy tym narzędzie do przeprowadzania samooceny ryzyk nadużyć finansowych zgodnie z Procedurą zwalczania nadużyć finansowych w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020 opracowaną przez Instytucję Zarządzającą,
- wprowadza rzetelne mechanizmy kontrolne mające na celu zmniejszenie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyk nadużyć finansowych,
- wprowadza w razie konieczności, dodatkowe procedury mające na celu wykrywanie nadużyć finansowych i podejmuje stosowne działania w przypadku ich podejrzenia.

3. Działania mające na celu zwalczanie nadużyć finansowych

System zarządzania i kontroli w Instytucji Pośredniczącej działa w celu.:

- 1) zapobiegania,
- 2) wykrywania,
- 3) raportowania i korygowania,
- 4) zgłaszania ewentualnych nadużyć finansowych.

3.1 Zapobieganie nadużyciom finansowym poprzez wprowadzenie i przestrzeganie:

- 1) kultury etycznej opartej na Kodeksie Etycznym Pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie oraz procedury określającej zasady i tryb postępowania w przypadku wystąpienia w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie zdarzeń o charakterze korupcyjnym, w której to zawarte są szczegółowe zasady postępowania i zgłaszania zjawisk korupcyjnych, ochrona pracownika przed sankcjami wewnętrznymi oraz załącznikiem nr 1 do niniejszej procedury: Zasady etycznego postępowania pracowników zaangażowanych w realizację Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020.
- 2) systemu zarządzania i kontroli, opartego na przejrzystym rozdziale obowiązków pracowników wykonujących zadania wdrażania, płatności oraz kontroli w zakresie Programu,
- 3) procedur w zakresie przeciwdziałania konfliktowi interesów, co każdy z pracowników zaangażowany w Program potwierdza:

- wypełnianiem deklaracji bezstronności zawartej w procedurach zatwierdzonych przez Instytucję Zarządzającą i przyjętych przez Zarząd Województwa,
 - oświadczeniem pracownika o niepozostawaniu w konflikcie interesów z Wnioskodawcą, zał. Nr 2
- 4) stosowanie zasady „dwóch par oczu” w ramach prowadzonych działań, co oznacza, że zadania są realizowane przez co najmniej dwie osoby (z wyłączeniem działań, w których procedury dopuszczają realizację zadań jednoosobowo),
 - 5) przyjęcie przez IP odpowiednich procedur opracowanych przez IZ zapewniających identyfikację stanowisk wrażliwych, które umożliwią zweryfikowanie zadań szczególnie wrażliwych wykonywanych przez pracowników zaangażowanych w realizację Programu,
 - 6) wprowadzenie zasad identyfikacji, monitorowania i kontroli wrażliwych stanowisk pracy w ramach wdrażania priorytetu 4 Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na lata 2014-2020 przez Samorząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego jako Instytucji Pośredniczącej stanowiących zał. nr 3 niniejszej procedury i zapoznaniem z nimi pracowników,
 - 7) wdrożenie mechanizmów kontrolnych ograniczających wystąpienie ryzyka nadużyć finansowych, w oparciu o uprzednio dokonaną ocenę ryzyka przez Zespół ds. analizy ryzyka nadużyć finansowych w ramach priorytetu 4 Programu Operacyjnego „Rybactwo i Morze” 2014-2020 (kontrole wewnętrzne-audyty w zakresie prawidłowego wykonywania zadań w IP, właściwa kontrola zarządcza na każdym etapie procedowania o przyznanie pomocy, kontrole projektów z uwzględnieniem Opisu Funkcji i Procedur dla Instytucji zaangażowanych w Program Rybactwo i Morze 2014-2020, kontrole krzyżowe, prowadzone zgodnie z Wytycznymi MliR w zakresie kontroli, bieżąca analiza danych dostępnych w systemach informatycznych),
 - 8) weryfikacja prawidłowości funkcjonowania systemów zarządzania i kontroli w zakresie nadużyć finansowych w IP w ramach kontroli systemowych przeprowadzanej przez IZ;
 - 9) prowadzenie spotkań informacyjno-szkoleniowych i działań podnoszących poziom świadomości na temat nadużyć finansowych,
 - 10) uczestnictwo pracowników w szkoleniach dotyczących nadużyć finansowych,

- 11) przyjmowanie przez każdego pracownika Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie zakresu czynności, w których część ogólna obliguje pracownika do przestrzegania przepisów prawa i wykonywania obowiązków zgodnie z interesem publicznym.

3.2 Wykrywanie i zgłaszanie zidentyfikowanych nadużyć finansowych

3.2.1 Źródła informacji. Instytucja Pośrednicząca zaangażowana w realizację Programu zobowiązana jest brać pod uwagę wszelkie sygnały dotyczące podejrzenia wystąpienia nadużycia finansowego i podjąć stosowne kroki w celu zweryfikowania uzyskanej informacji:

- 1) przekazanej przez pracowników wdrażających Program, pozyskanych w trakcie wykonywania bieżących zadań, bądź w wyniku przeprowadzonych czynności kontroli administracyjnej lub kontroli na miejscu,
- 2) pozyskanej od instytucji zewnętrznych, zarówno zaangażowanych jak i niezaangażowanych w procesie zarządzania i kontroli Programu (np.: **OLAF, Najwyższa Izba Kontroli, Krajowa Administracja Skarbowa, UOKIK, organy ścigania np.: policja, CBA, CBS**),
- 3) pozyskanej od dowolnego podmiotu w formie informacji anonimowej, prasowej lub innej.

We wszystkich tych przypadkach Instytucja Pośrednicząca przeprowadza w zakresie swoich kompetencji postępowanie sprawdzające w celu potwierdzenia otrzymanej informacji. Po przeprowadzonym postępowaniu sprawdzającym i wstępnym ustaleniu podejrzenia wystąpienia nadużycia finansowego IP przekazuje sprawę do właściwych organów ścigania, poprzez stosowne zawiadomienie, zgodnie z art. 304 § 2 kpk wszyscy pracownicy instytucji państwowych, którzy dowiedzieli się o popełnieniu przestępstwa ściganego z urzędu są obowiązani niezwłocznie zawiadomić o tym **prokuraturę lub policję**. W celu wykonania powyższego obowiązku należy zabezpieczyć miejsce zdarzenia tak, aby nie dopuścić do zatarcia, zniekształcenia śladów i innych dowodów popełnienia przestępstwa. Zaniechanie przez pracowników zaangażowanych w realizację Programu obowiązku prawnego zawiadomienia o przestępstwie, pociąga za sobą odpowiedzialność karną z art. 231 k.k.

Działania Instytucji Pośredniczącej w ww. zakresie:

- 1) potwierdzone podejrzenie wystąpienia nadużycia finansowego zgłasza do organów ścigania na zasadach i warunkach wynikających z właściwych przepisów oraz do Instytucji Zarządzającej, którą informuje o podejmowanych wszelkich dalszych czynnościach związanych z dokonaniem zgłoszeniem,
- 2) zapewnia pełną współpracę z organami ścigania,

- 3) uruchamia procedurę odzyskiwania przekazanych środków, zgodnie ze swoimi kompetencjami i w zakresie przyjętych i obowiązujących procedur w ramach Programu,
- 4) zgłasza do KE zgodnie z art. 122 rozporządzenia 1303/2013 w trybie bieżącym za pomocą systemu IMS. systemu IMS.

3.2.2. Ścieżka postępowania.

- 1) W przypadku gdy zgłoszenie o podejrzeniu wystąpienia nadużycia finansowego stanowi podejrzenie popełnienia przestępstwa, Dyrektor/Z-ca Dyrektora, Kierownik lub inny wyznaczony pracownik komórki organizacyjnej zaangażowanej w realizację Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020, zobowiązany jest przekazać pisemne zawiadomienie właściwym organom prokuratury lub Policji.
- 1) Pisemne zawiadomienie właściwych organów prokuratury lub Policji powinno spełniać wymogi określone w art. 119 Kodeksu postępowania karnego, tj. zawierać oznaczenie organu, do którego jest kierowane, oznaczenie instytucji wnoszącej pismo, opis sprawy, której zawiadomienie dotyczy, ewentualne załączniki (np. dokumenty potwierdzające zaistnienie przestępstwa) oraz datę i podpis osoby składającej zawiadomienie jako reprezentującej daną instytucję.
- 2) Zawiadomienie powinno opisywać okoliczności związane z przestępstwem w miarę posiadanej wiedzy, możliwości i sprawdzonych faktów z zastosowaniem pomocniczo próby odpowiedzi na poniższe pytania, tj.
 - co? (co się wydarzyło, czy zdarzenie jest przestępstwem),
 - gdzie? (gdzie miało miejsce zdarzenie, gdzie nastąpił skutek),
 - kiedy? (kiedy doszło do zdarzenia),
 - w jaki sposób? (jakimi metodami posłużyła się osoba, która popełniła czyn),
 - dlaczego? (motywy i pobudki działania sprawcy czynu),
 - jakimi środkami? (przy pomocy jakich środków, narzędzi lub osoby popełniony został czyn),
 - kto? (określenie kto jest sprawcą zdarzenia a kto pokrzywdzonym).
- 3) Pisemne zawiadomienie, po uprzednim podpisaniu przez Dyrektora/Z-cę Dyrektora komórki organizacyjnej/osoby reprezentującej Instytucję Pośredniczącą wysyłane jest „za potwierdzeniem odbioru” lub dostarczane osobiście do właściwych organów.
- 4) Sekretarz Zespołu ds. analizy nadużyć finansowych za zgodą Przewodniczącego Zespołu ds. oceny ryzyk, na podstawie otrzymanych informacji o przekazanych zawiadomieniach o popełnieniu przestępstwa, przekazuje informacje o beneficjentach/podmiotach:
 - a) umieszcza informację w Bazie nadużyć finansowych,

- b) wszystkim pracownikom IP zaangażowanym realizację Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,
 - c) IZ, które udostępnia je wszystkim jednostkom zaangażowanym we wdrażanie programów unijnych, w celu dalszego wykorzystania.
- 5) Pisemna informacja powinna zawierać następujące dane:
- a) nazwę programu, nr i tytuł projektu,
 - b) opis zdarzenia wraz ze wskazaniem przyjętej kwalifikacji naruszenia prawa powszechnie obowiązującego lub zasad wynikających z realizacji projektu,
 - c) informację, czy zdarzenie wpłynęło na kwalifikowalność wydatków w projekcie, a jeżeli tak, to w jaki sposób,
 - d) wskazanie sposobu dalszego postępowania ze zdarzeniem lub przyczyn braku możliwości rozwiązania zdarzenia.

3.2.3. Prowadzenie bazy nadużyć finansowych

Instytucja Pośrednicząca zapewnia prowadzenie „Bazy danych o nadużyciach finansowych lub ich podejrzeniach”, zgodnie z załącznikiem nr 1 Procedury zwalczania nadużyć finansowych w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020 opracowanej przez IZ .

3.2.4. Zgłaszanie nadużyć do KE

Ze służbami OLAF można się skontaktować we wszystkich językach urzędowych Unii Europejskiej:

- 1) za pomocą elektronicznego Systemu Powiadamiania o Nadużyciach - FNS (Fraud Notification System) dostępnego na stronie internetowej: <https://fns.olaf.europa.eu/>
- 2) pocztą, kierując korespondencję na adres OLAF - European Anti-Fraud Office, European Commission, Rue de la Loi, 200, 1049 Bruxelles/Brussel, Belgique/Belgie;
- 3) e-mailem na adres poczty OLAF-FMB-SPE@ec.europa.eu.

3.3 Raportowanie i korygowanie

Instytucja Pośrednicząca po stwierdzeniu wystąpienia nadużycia finansowego i zgłoszeniu go organom ścigania, zgodnie ze swoimi kompetencjami uruchamia procedurę odzyskiwania środków finansowych zatwierdzoną przez IZ.

W przypadku wystąpienia jednej z przesłanek wskazanych w art. 207 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, IP wydaje decyzję administracyjną i następnie po jej uprawomocnieniu dokonuje zgłoszenia podmiotu, podlegającego wpisowi do rejestru

podmiotów wykluczonych, prowadzonego przez Ministra Finansów, zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie wykluczenia oraz procedurami.

W przypadku stwierdzenia błędów w funkcjonowaniu systemu zarządzania i kontroli w Programie, Zespół ds. analizy ryzyka nadużyć finansowych w ramach priorytetu 4 Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” 2014-2020 dokonuje oceny systemów kontroli, przeprowadza analizę ryzyk w tym zakresie oraz dokonuje zmian w systemie mechanizmów kontrolnych, ograniczających ryzyko do akceptowalnego poziomu, zgodnie z obowiązującymi Procedurami.

4. Mechanizmy Kontrolne

4.1 System kontroli wewnętrznej

Najbardziej efektywnym mechanizmem zapobiegania wystąpieniu nadużyć finansowych jest dobrze zaprojektowany i wdrożony system kontroli wewnętrznej. System ten obejmuje:

- bieżącą kontrolę wewnątrz instytucji (np. weryfikacja realizacji zadań przez przełożonych, weryfikacja dokumentacji w oparciu o zasadę „dwóch par oczu”, kontrola i audyt wewnętrzny),
- kontrole projektów miejscu realizacji operacji,
- kontrole krzyżowe, prowadzone zgodnie z Wytycznymi Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli,
- bieżącą analizę danych dostępnych w systemach informatycznych.

Podstawą prawidłowego systemu kontroli wewnętrznej jest analiza ryzyk, która determinuje konieczność podjęcia określonych działań kontrolnych, a także decyduje o ich zakresie, intensywności oraz częstotliwości.

Za przeprowadzenie analizy nadużyć finansowych odpowiedzialny jest Zespół ds. nadużyć finansowych, o którym mowa w pkt 5.2.

4.2. Kontrola systemowa

Na podstawie art. 6 ust 1 pkt 2 ustawy o EFMR IZ powierzyła IP część realizacji zadań. Mając na uwadze, iż IZ ponosi całkowitą odpowiedzialność za realizację zadań. W związku z tym przeprowadza kontrole systemowe, które są narzędziem weryfikacji prawidłowości wykonania powierzonych zadań przez IP. IZ poprzez kontrole systemowe upewnia się, czy IP wprowadziły skuteczne środki zwalczania nadużyć finansowych w zakresie swoich kompetencji i zgodnie z niniejszą procedurą. Jeśli kontrola systemowa wykaże, iż przyjęte

przez IP środki zwalczania nadużyć finansowych są nieadekwatne, IP podejmie stosowne środki naprawcze.

Wyniki kontroli systemowych są brane pod uwagę przez Zespół ds. oceny ryzyk, podczas dokonywania oceny ryzyk wystąpienia nadużyć finansowych.

5 Analiza ryzyk nadużyć finansowych

Instytucja Pośrednicząca za pośrednictwem Zespołu ds. analizy nadużyć finansowych w ramach priorytetu 4 Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” 2014-2020, dokonuje corocznej lub bieżącej oceny ryzyk nadużyć finansowych. Ocena ta dokonywana jest również w oparciu o Procedurę zwalczania nadużyć finansowych w ramach Programu Operacyjnego Rybacko i Morze 2014-2020 (obowiązującą w danym czasie)

5.1 Zespół ds. analizy ryzyka nadużyć finansowych w ramach priorytetu 4 Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” 2014-2020. Zespół ds. analizy ryzyka nadużyć finansowych w ramach priorytetu 4 Programu Operacyjnego Rybacko i Morze 2014-2020 w województwie warmińsko- mazurskim na lata 2014-2020, zwany dalej Zespołem, powołany został na czas realizacji priorytetu 4 Programu Operacyjnego Rybacko i Morze 2014-2020 a zakres jego działania określa Regulamin. Nadzór nad pracami Zespołu sprawuje Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Rolnictwa mający w kompetencjach realizację priorytetu 4 Programu Operacyjnego Rybacko i Morze 2014-2020.

5.2 Metodyka przeprowadzenia analizy

Zespół ds. analizy nadużyć finansowych w celu dokonania analizy ryzyka nadużyć finansowych stosuje Procedurę Zwalczania Nadużyć Finansowych w ramach Programu Operacyjnego Rybacko i Morze 2014-2020 opracowaną przez Instytucję Zarządzającą. W procesie oceny ryzyka, uwzględnione zostaną źródła informacji, takie jak: sprawozdania, informacje pokontrolne z kontroli/audytu, raporty dotyczące nieprawidłowości/nadużyć finansowych oraz raporty z kontroli systemowych.

Załączniki:

Zał. nr 1: Zasady etycznego postępowania pracowników zaangażowanych we wdrażanie Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020 w województwie warmińsko-mazurskim,

Zał. nr 2: Oświadczenie pracownika dotyczące braku konfliktu interesów,

Zał. nr 3: Zasady identyfikacji, monitorowania i kontroli wrażliwych stanowisk pracy w ramach wdrażania priorytetu 4 Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na lata 2014-2020 przez Samorząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego jako Instytucji Pośredniczącej,

Zał. nr 4: Oświadczenie pracownika dotyczące zasad identyfikacji, monitorowania i kontroli wrażliwych stanowisk pracy.

Załącznik nr 1:

1. Zasady etycznego postępowania pracowników zaangażowanych we wdrażanie Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020 w województwie warmińsko-mazurskim.

1. Postanowienia ogólne

- 1) Zasady określają standardy postępowania adresowane do pracowników zaangażowanych w realizację Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020 w województwie warmińsko-mazurskim na lata 2014-2020 bez względu na zajmowane stanowisko, wymiar etatu i rodzaj wykonywanych zadań.
- 2) Pracownicy deklarują, że przestrzegać będą wysokich standardów etyki zawodowej, a w swojej pracy kierować się będą rzetelnością, obiektywizmem, odpowiedzialnością i uczciwością.
- 3) Pracownicy mają obowiązek przestrzegać prawa, respektować wartości służące interesowi publicznemu,
- 4) Pracownicy Instytucji powinni zapewnić właściwe wykonywanie wszystkich obowiązków poprzez zachowanie obiektywizmu, neutralności i uczciwości oraz dbanie o przejrzystość podejmowanych działań. W odniesieniu do wszystkich obowiązków służbowych pracownicy Instytucji powinni przestrzegać wszelkich zasad, dotyczących unikania i zgłaszania konfliktów interesów, przyjmowania prezentów oraz tajemnicy służbowej.
- 5) Pracownicy nie mogą tolerować nadużyć finansowych.

2. Konflikt interesów

- 1) Pracownicy powinni unikać sytuacji, które mogą prowadzić do powstania konfliktu pomiędzy interesem służbowym, a interesem prywatnym lub mogą być tak postrzegane.
- 2) Pracownik, który w ramach wykonywania obowiązków służbowych ma podjąć decyzję w sprawie, której załatwienie może przyczynić się do osiągnięcia jego osobistych korzyści, powinien niezwłocznie poinformować o tym przełożonego oraz wyłączyć się z udziału w postępowaniu w tej sprawie.
- 3) W każdym przypadku, gdy pracownik ma wątpliwości co do swojego zachowania lub postaw osób w miejscu pracy, może zwrócić się do bezpośredniego przełożonego. Pracownicy IP mogą również zwrócić się do członków Zespołu ds. kodeksu etycznego, funkcjonującego w Instytucji Pośredniczącej

4) Jeśli pracownik ma wątpliwości dotyczące danej sytuacji, może posłużyć się również pytaniami, które ułatwią podjęcie właściwej decyzji:

- Czy jest to zgodne z prawem powszechnie obowiązującym i regulacjami wewnętrznymi?
- Czy jest to zgodne z Deklaracją podpisywaną w ramach przyjętych Procedur dla Programu?
- Czy pozostaje w zgodzie z wartościami zawartymi w Zasadach etycznego postępowania?
- Czy mieści się ono w katalogu przestrzeganych przeze mnie zasad?
- Czy jest to zgodne z warunkami przyjęcia mnie do pracy i zakresem czynności ogólnych?

5) Pracownik składa do każdej prowadzonej sprawy oświadczenie o niepozostawaniu w konflikcie interesów z Wnioskodawcą, Beneficjentem lub Wykonawcą. Dotyczy to wszystkich stanowisk w Biura Wdrażania

3. Przyjmowanie prezentów

1) Przyjmowanie prezentów lub jakichkolwiek innych korzyści przez pracowników w związku z pełnioną funkcją lub wykonywanymi czynnościami służbowymi jest zabronione.

2) Przez prezent należy rozumieć wszelkie korzyści zarówno o charakterze finansowym, rzeczowym, jak i osobistym, które pozyskane zostały przez pracownika w zamian za wykonanie przez niego określonych czynności.

3) Naruszenie powyższego zakazu może się wiązać z poniesieniem odpowiedzialności karnej oraz z sankcjami przewidzianymi w przepisach prawa pracy.

4. Poufność informacji

1) Pracowników obowiązuje zakaz ujawniania informacji pozyskanych przy wykonywaniu czynności służbowych.

2) Naruszenie powyższego zakazu może się wiązać z sankcjami przewidzianymi w przepisach prawa pracy.

5. Obowiązek zgłaszania przypadków podejrzenia wystąpienia nadużyć finansowych

1) Pracownicy mają obowiązek poinformowania przełożonego, jeżeli mają uzasadnione podejrzenie o wystąpieniu nadużycia finansowego.

2) Pracownicy mają obowiązek poinformowania przełożonego, jeżeli mają uzasadnione podejrzenie, że inni pracownicy dopuścili się naruszenia obowiązków służbowych.

3) Pracownicy, którzy poinformowali o podejrzeniu wystąpienia nadużycia finansowego lub naruszeniu obowiązków służbowych, nie mogą podlegać z tego tytułu niesprawiedliwemu

lub dyskryminującemu traktowaniu, zastraszaniu, działaniom odwetowym lub represjonowaniu.

4) Tożsamość pracowników, którzy poinformowali o podejrzeniu nadużycia finansowego lub naruszeniu obowiązków służbowych, na ich wniosek nie podlega ujawnieniu.

6. Pozostałe postanowienia

1) Pracownikom Instytucji nie wolno angażować się w działalność prywatną, która mogłaby w jakikolwiek sposób zakłócić wykonywanie obowiązków względem IP, w szczególności mogłaby stać się przyczyną konfliktu interesów.

Załącznik nr 2

Oświadczenie pracownika o niepozostawaniu w konflikcie interesów z Wnioskodawcą- wzór dokumentu

Oświadczenie o braku konfliktu interesów/bezstronności pracownika Instytucji Pośredniczącej
Ja niżej podpisany(-a)
pracownik Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Rolnictwa oświadczam w dobrej
wierze, że

- a) nie pozostaję w konflikcie interesów w związku z wykonywaną przeze mnie pracą. Konflikt interesów może pojawić się w szczególności w związku z interesem ekonomicznym, przynależnością partyjną lub narodową, więziami rodzinnymi lub uczuciowymi, lub wszelkimi innymi istotnymi powiązaniem lub wspólnymi interesami;
- b) bezzwłocznie poinformuję przełożonego o wszelkich okolicznościach stanowiących konflikt interesów lub mogących spowodować jego powstanie;
- c) nie złożyłem ani nie złożę żadnej propozycji, która umożliwiłaby czerpanie korzyści z tytułu wykonywanej przeze mnie pracy;
- d) nie uzyskałem ani nie przyjąłem jakiegokolwiek korzyści – finansowej lub innej – na rzecz lub od jakiegokolwiek podmiotu, jeżeli taka korzyść stanowiłaby działanie niezgodne z prawem lub wiązałaby się z korupcją – bezpośrednio lub pośrednio – ponieważ stanowiłaby zachętę lub nagrodę w związku z wykonywaną przeze mnie pracą.

Data

Podpis

Załącznik nr 3

Zasady identyfikacji, monitorowania i kontroli wrażliwych stanowisk pracy w ramach wdrażania priorytetu 4 Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na lata 2014-2020 przez Samorząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego jako Instytucji Pośredniczącej.

Zadania IP realizuje Biuro Wdrażania PO RYBY i Biuro Kontroli. Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Rolnictwa (DROWiR). W związku z zaleceniami zawartymi w Procedurze zwalczania nadużyć finansowych w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na lata 2014-2020 przyjętej przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego (z uwzględnieniem jej aktualizacji), dokonano identyfikacji stanowisk wrażliwych w zakresie procesów:

1. Weryfikacji dokumentacji naborów ogłoszonych przez LGR i LGD.
2. Weryfikacji wybranych przez LGD operacji do dofinansowania,
3. Zawierania, wprowadzania zmian aneksem oraz rozwiązywania umów o dofinansowanie,
4. Weryfikacji poniesionych wydatków przez beneficjenta,
5. Przeprowadzania kontroli,
6. Odzyskiwania środków od beneficjenta,
7. Poświadczania wydatków do IZ,
8. Zamówień publicznych w ramach pomocy technicznej,
9. Administrowania systemu informatycznego.

Samorząd województwa warmińsko-mazurskiego zastosował zgodnie z OFiP oraz zaleceniami audytu wewnętrznego rozdzielność stanowisk w zakresie realizacji:

- 1) Wdrażania:
 - wieloosobowe stanowisko ds. obsługi wniosku o dofinansowanie,
 - ds.. koordynacji obsługi wniosku o dofinansowanie
- 2) Płatności:
 - wieloosobowe stanowisko ds. obsługi wniosku o płatność,
 - ds.. koordynacji obsługi wniosku o płatność
- 3) Obsługi finansowej pomocy technicznej,
- 4) Sprawozdawczości, monitoringu i promocji,
- 5) Kontroli – wieloosobowe stanowisko ds. kontroli.

Zadania dotyczące wdrażania i płatności realizuje Biuro Wdrażania PO RYBY, natomiast zadania dotyczące kontroli wykonuje Biuro Kontroli Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Rolnictwa bezpośrednio podległe Dyrektorowi Departamentu. Pracownicy Biura Kontroli nie wykonują zadań dotyczących wdrażania i płatności, co jednoznacznie wynika ze Struktury DROWiR i kart pracy.

Analiza wykonywanych zadań w kontekście zapisów Procedury zwalczania nadużyć finansowych w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na lata 2014-2020 oraz dokumentów wewnętrznych IP wykazała, że wszystkie stanowiska są stanowiskami wrażliwymi z uwagi na fakt, że wszyscy pracownicy mają bezpośredni kontakt z Wnioskodawcami i Beneficjentami. Zatem ich stanowiska wymagają zastosowania odpowiednich form zabezpieczenia w celu wyeliminowania ryzyka niewłaściwego wykonywania zadań przez pracowników. Zgodnie z powyższym na wszystkich ww. stanowiskach należy stosować następujące mechanizmy kontrolne:

- I. Rotacja stanowisk.
- II. Szczególny nadzór bezpośredniego przełożonego polegający na:
 - 1) Podpisywaniu deklaracji bezstronności (dokument obligatoryjny i dołączany w każdej sprawie w ramach procedur do obsługi Programu)
 - 2) Podpisywaniu oświadczenia o braku konfliktu interesów,
 - 3) Stosowaniu zasady „dwóch par oczu”,
 - 4) Weryfikowaniu i zatwierdzaniu wykonanych zadań,
 - 5) Zapewnienie odpowiedniego podziału zadań,
 - 6) Kontroli funkcjonalnej,
 - 7) Unikaniu przebywania „sam na sam z Wnioskodawcą lub Beneficjentem”.

Zał. nr 4

**Oświadczenie pracownika dotyczące zasad identyfikacji, monitorowania i kontroli
wrażliwych stanowisk pracy - wzór dokumentu.**

W związku z wykonywanymi przeze mnie zadaniami w ramach 4 Priorytetu Programu Operacyjnego "Rybacko i Morze" 2014-2020 w Departamencie Rozwoju Obszarów Wiejskich i Rolnictwa Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie (organu pomocniczego Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego jako Instytucji Pośredniczącej) oświadczam, że zapoznałam/em się z zasadami identyfikacji, monitorowania i kontroli wrażliwych stanowisk pracy w ramach wdrażania priorytetu 4 Programu Operacyjnego Rybacko i Morze na lata 2014-2020.

Data

Podpis

Załącznik do uchwały nr 28/626/18/V.....
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego
z dnia 25 czerwca 2018 r.....