

**Regulamin prac Zespołu ds. oceny ryzyk nadużyć finansowych, związanych
z wdrażaniem Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa
Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020**

§ 1

Postanowienia ogólne

1. Zespół ds. oceny ryzyk nadużyć finansowych, związanych z wdrażaniem Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, dalej Zespół, powoływany jest uchwałą Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego.
2. Zespół powołany jest na czas realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, dalej Program.
3. Za udział w pracach Zespołu członkowie nie otrzymują wynagrodzenia.

§ 2

Skład Zespołu

1. W skład Zespołu wchodzi przedstawiciele Instytucji Zarządzającej (IZ) oraz przedstawiciele Instytucji Pośredniczących odpowiedzialnych za realizację Programu (IP). W obradach Zespołu mogą również uczestniczyć zapraszani przedstawiciele służb zajmujących się zwalczaniem nadużyć finansowych, albo innych wyspecjalizowanych organów, posiadających specjalistyczną wiedzę w zakresie rozpatrywanych na posiedzeniu spraw.
2. Osoby powołane do pracy w Zespole powinny posiadać wiedzę i doświadczenie w zakresie obszarów ryzyk, będących przedmiotem oceny w danej jednostce odpowiedzialnej za realizację Programu.
3. Pracami Zespołu kieruje Przewodniczący Zespołu, a w razie jego nieobecności Zastępca Przewodniczącego.
4. IZ, IP składają wniosek do Przewodniczącego Zespołu o odwołanie/zmianę swoich przedstawicieli.
5. Odwołania/zmiany przedstawicieli Zespołu dokonuje Zarząd Województwa.

§ 3

Zadania Zespołu

1. Zespół dokonuje okresowej i w zależności od potrzeb, bieżącej oceny ryzyk nadużyć finansowych, w szczególności proponuje wdrożenie adekwatnych mechanizmów kontrolnych w celu ograniczenia zidentyfikowanych ryzyk.
2. Stosowana przez Zespół metodyka oceny ryzyk nadużyć finansowych opiera się na następujących działaniach:

- 1) ilościowym określeniu ryzyka mogącego wystąpić przy określonym rodzaju nadużycia finansowego, w drodze oceny skutków i prawdopodobieństwa (ryzyko brutto),
 - 2) ocenie skuteczności stosowanych obecnie kontroli w celu ograniczenia ryzyka brutto,
 - 3) ocenie ryzyka netto po uwzględnieniu wpływu obecnych kontroli i ich skuteczności, czyli sytuacji w momencie dokonywania oceny ryzyka (ryzyko rezydualne),
 - 4) ocenie wpływu planowanych kontroli ograniczających ryzyko na ryzyko rezydualne,
 - 5) określeniu ryzyka docelowego, czyli poziomu ryzyka, które IZ/IP uważa za dopuszczalny po skutecznym wdrożeniu wszelkich mechanizmów kontrolnych.
3. Ocena dokonywana jest zgodnie z metodologią wskazaną w *Wytycznych Komisji Europejskiej, Ocena ryzyka nadużyć finansowych oraz skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych* (EGESIF_14-0021-00 z 16.06.2014 r. ze zm.), dalej Wytyczne KE.
4. Do szacowania ryzyka Zespół wykorzystuje narzędzie do przeprowadzania samooceny ryzyk nadużyć finansowych opisane w Wytycznych KE. Szczegółowy opis i instrukcja korzystania z narzędzia znajduje się w załączniku nr 3 do *Zasad Instytucji Zarządzającej w zakresie zarządzania ryzykiem oraz wprowadzania skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020*, dalej Zasady IZ.
5. W procesie analizy ryzyka, Zespół uwzględnia wyniki:
- 1) kontroli zarządczych (w szczególności weryfikacji administracyjnych i kontroli na miejscu) prowadzonych przez instytucje zaangażowane w realizację Programu, jak również wszystkie wyniki audytów prowadzonych przez upoważnione instytucje zewnętrzne,
 - 2) analizy rynku, branży rynku, w których istnieje ryzyko wystąpienia nadużyć finansowych,
 - 3) przeglądu wszelkich procesów, procedur lub mechanizmów kontroli związanych z potencjalnymi lub rzeczywistymi przypadkami nadużycia, które mogą mieć charakter systemowy, uwzględniając informacje pochodzące ze źródeł, którymi mogą być instytucje i organy zewnętrzne, w tym m.in. Komisja Europejska, Europejski Urząd ds. zwalczania nadużyć finansowych, Europejski Trybunał Obrachunkowy, Instytucja Audytowa, Najwyższa Izba Kontroli, Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów, Urząd Zamówień Publicznych, Regionalna Izba Obrachunkowa.
6. Zidentyfikowane ryzyka stanowią załącznik nr 1 do Zasad IZ.
7. W przypadku wystąpienia nowego rodzaju ryzyka nadużyć finansowych, bądź stwierdzenia słabych mechanizmów kontrolnych dla zidentyfikowanych ryzyk, Zespół zobowiązany jest do przeprowadzenia oceny ryzyka w tym zakresie oraz opracowania mechanizmów kontrolnych, ograniczających ryzyko do akceptowalnego poziomu.

8. Ponadto, Zespół odpowiedzialny jest m.in. za:
 - 1) ustalenie zakresu, sposobu i częstotliwości publikacji informacji o kontrolach oraz wskazanie instytucji odpowiedzialnych za te publikacje,
 - 2) przygotowywanie planów szkoleń, podnoszących poziom świadomości w zakresie nadużyć finansowych,
 - 3) analizę środków zapobiegających nadużyciom finansowym i wprowadzanie dodatkowych mechanizmów kontrolnych w tym zakresie,
 - 4) analizę mechanizmów zgłaszania nadużyć obowiązujących w IZ/IP.

§ 4

Posiedzenie Zespołu

1. Pierwsze posiedzenie Zespołu odbywa się niezwłocznie po podjęciu uchwały przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego, powołującej Zespół.
2. Prace Zespołu prowadzone są przy obecności co najmniej połowy składu Zespołu.
3. Decyzje, podczas posiedzenia Zespołu, podejmowane są zwykłą większością głosów, w głosowaniu jawnym. W przypadku równej liczby głosów, głos rozstrzygający należy do Przewodniczącego Zespołu.
4. Zespół dokonuje oceny zidentyfikowanych ryzyk nadużyć finansowych w ramach Programu raz w roku, w terminie do 30 sierpnia za poprzedni rok obrachunkowy, zwaną oceną okresową ryzyk.
5. W przypadku ustalenia bardzo niskiego poziomu ryzyk i braku zgłoszeń przypadków nadużyć finansowych w ciągu poprzedniego roku, Zespół może zdecydować o przeglądzie ryzyk nadużyć finansowych co drugi rok.
6. Zespół przeprowadza ocenę bieżącą ryzyk, w następujących przypadkach:
 - 1) wystąpienia nowego rodzaju ryzyka nadużycia finansowego,
 - 2) zasadniczych zmian w procedurach lub kadrach IZ i IP,
 - 3) stwierdzenia potencjalnie słabych punktów systemu,
 - 4) istotnych i nieprzewidzianych wcześniej elementów oceny ryzyk nadużyć finansowych.
7. Członek Zespołu, który powziął informację o wystąpieniu przypadków, o których mowa w ust. 6 przekazuje, w tym zakresie pisemną informację Przewodniczącemu Zespołu.
8. Przewodniczący Zespołu po zapoznaniu się ze sprawą decyduje, czy należy zwołać posiedzenie Zespołu.
9. W przypadku podjęcia przez Przewodniczącego decyzji o zwołaniu posiedzenia Zespołu, Sekretarz Zespołu niezwłocznie przekazuje członkom Zespołu informację na temat terminu, godziny i miejsca posiedzenia, jednocześnie wskazując przyczynę zwołania posiedzenia.
10. Pozostałe spotkania Zespołu zwoływane są z inicjatywy Przewodniczącego Zespołu. O planowanym terminie posiedzenia członkowie Zespołu są informowani z co najmniej 14-dniowym wyprzedzeniem. Zawiadomienie o posiedzeniu Zespołu określa termin, godzinę, miejsce oraz wstępny porządek obrad.

11. Przed planowanym posiedzeniem Zespołu, jego członkowie mogą zgłaszać propozycje zmian do wstępnego porządku obrad m.in. w zakresie niezidentyfikowanych wcześniej ryzyk nadużyć finansowych najpóźniej w terminie 7 dni od otrzymania zawiadomienia o posiedzeniu Zespołu.
12. Zgłoszone propozycje zmian do wstępnego porządku obrad są akceptowane przez Przewodniczącego Zespołu.
13. Propozycja nowego porządku obrad przekazywana jest członkom Zespołu nie później niż, 3 dni przed planowanym posiedzeniem Zespołu.
14. Porządek obrad zostaje zatwierdzony przez członków Zespołu na początku każdego posiedzenia.
15. Z posiedzenia Zespołu sporządzany jest protokół podpisany przez Przewodniczącego Zespołu i Sekretarza.
16. W uzasadnionych przypadkach Przewodniczący Zespołu może zwołać posiedzenie bez konieczności zachowania terminów określonych w niniejszym paragrafie.
17. Zwołanie Zespołu nie jest wymagane w przypadku, gdy:
 - 1) zostanie zmieniony skład członków Zespołu,
 - 2) zmienia się dane personalne członka Zespołu,
 - 3) zmieni się stanowisko służbowe członka Zespołu.
18. Zmiany w zakresie ust. 17 przekazywane są członkom Zespołu w formie elektronicznej za pośrednictwem e-maila.

§5

Prawa i obowiązki członków Zespołu

1. Członkowie Zespołu mają prawo do:
 - 1) przedstawiania opinii i stanowiska jednostki, którą reprezentują,
 - 2) dostępu do informacji niezbędnych do wykonywania zadań członka Zespołu,
 - 3) wnioskowania o zaproszenie na posiedzenie Zespołu przedstawicieli służb zajmujących się zwalczaniem nadużyć finansowych, albo innych wyspecjalizowanych organów, posiadających specjalistyczną wiedzę w zakresie rozpatrywanych na posiedzeniu spraw w charakterze obserwatora z głosem doradczym,
 - 4) wnioskowania do Przewodniczącego Zespołu o zwołanie posiedzenia Zespołu.
2. Członkowie Zespołu są zobowiązani do:
 - 1) aktywnego uczestnictwa w posiedzeniach Zespołu,
 - 2) informowania o nieobecności na posiedzeniu Zespołu,
 - 3) zapoznania się z dokumentami dotyczącymi zwalczania nadużyć finansowych oraz zarządzania ryzykiem w procesie realizacji Programu,
 - 4) informowania o zidentyfikowaniu nowego rodzaju ryzyka nadużycia finansowego przez jednostki, które reprezentują,
 - 5) przedstawiania ryzyk oraz mechanizmów kontrolnych minimalizujących wskazane ryzyka,

- 6) przeprowadzania przeglądu własnych procesów, procedur i mechanizmów kontroli związanych z potencjalnymi lub rzeczywistymi przypadkami nadużycia, które mogą mieć charakter systemowy, uwzględniając informacje pochodzące ze źródeł, którymi mogą być instytucje i organy zewnętrzne, w tym m.in. Komisja Europejska, Europejski Urząd ds. zwalczania nadużyć finansowych, Europejski Trybunał Obrachunkowy, Instytucja Audytowa, Najwyższa Izba Kontroli, Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów, Urząd Zamówień Publicznych, Regionalna Izba Obrachunkowa,
- 7) konsultowania dokumentów w zakresie tematyki nadużyć finansowych.

§ 6

Zadania Przewodniczącego i Sekretarza Zespołu

1. Pracą Zespołu kieruje Przewodniczący.
2. W przypadku nieobecności Przewodniczącego Zespołu jego obowiązki pełni Zastępca Przewodniczącego Zespołu.
3. Przewodniczący Zespołu odpowiedzialny jest za:
 - 1) zwoływanie posiedzeń Zespołu w terminach określonych w niniejszym Regulaminie,
 - 2) zapewnienie poufności i przejrzystości procesu oceny ryzyk nadużyć finansowych,
 - 3) nadzór nad dokumentacją związaną z pracą Zespołu,
 - 4) kierowanie wniosków do Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego o odwoływanie/zmianę członków Zespołu,
 - 5) zatwierdzenie Protokołu z posiedzenia Zespołu.
4. Sekretarz odpowiedzialny jest za:
 - 1) przekazywanie członkom Zespołu informacji o terminie, godzinie i miejscu spotkania,
 - 2) przekazywanie członkom Zespołu, przed przystąpieniem do prac niezbędnych informacji i materiałów, będących przedmiotem prac Zespołu,
 - 3) sporządzenie protokołu z posiedzenia Zespołu i przedstawienie go do zatwierdzenia Przewodniczącemu Zespołu,
 - 4) przekazanie zatwierdzonego przez Przewodniczącego Zespołu protokołu z posiedzenia Zespołu, pozostałym członkom Zespołu,
 - 5) sporządzenie listy obecności z posiedzenia Zespołu,
 - 6) prowadzenie rejestru składu Zespołu.
5. Obsługę organizacyjną Zespołu zapewnia komórka odpowiedzialna za koordynację zarządzania ryzykiem w IZ, tj. Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.
6. Korespondencja członków Zespołu prowadzona jest w formie elektronicznej za pośrednictwem e-maila.

§ 7

Postanowienia końcowe

1. Zespół działa na podstawie niniejszego Regulaminu.
2. Zmiany postanowień Regulaminu następują w formie właściwej dla jego przyjęcia.
3. Regulamin wchodzi w życie z dniem podjęcia uchwały przez Zarząd Województwa.